

公司简称：南洋5 公司代码：400023 主办券商：华信证券 公告编号：2018-016

南洋航运集团股份有限公司
NANYANG SHIPPING GROUP STOCK HOLDING CO.,LTD.



2017年年度报告

日期：二〇一八年四月二十六日



第一节 重要提示、目录和释义

(一) 公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

(二) 公司董事长王景、财务总监刘建萍和会计机构负责人符小娟声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

(三) 公司所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

(四) 公司年度财务报告经中天运会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了标准无保留意见审计报告。本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

(五) 经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

经中天运会计师事务所（特殊普通合伙）审计，公司 2017 年实现净利润 8,289,745.72 元（人民币），根据《公司法》和《公司章程》有关规定，公司决定 2017 年度不分派红利，也不转增股本。该预案尚须提交 2017 年度股东大会审议。

(六) 前瞻性陈述的风险提示

本年度报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性陈述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

(七) 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

(八) 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

(九) 重大风险提示

公司已在本报告中详细描述存在的风险，敬请查阅第四节经营情况讨论与分析中关于公司未来发展的讨论与分析之可能面对的风险部分内容。

(十) 其他

适用 不适用



目 录

第一节	重要提示、目录和释义	2-3
第二节	公司简介和主要财务指标	4
第三节	公司业务概要	7
第四节	经营情况讨论与分析	8
第五节	重要事项	15
第六节	股份变动及股东情况	22
第七节	优先股相关情况	25
第八节	董事、监事、高级管理人员情况	26
第九节	公司治理	31
第十节	公司债券相关情况	34
第十一节	财务报告	35
第十二节	备查文件目录	102



第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

(一) 公司信息

公司法定名称	南洋航运集团股份有限公司
公司法定英文名称	Nanyang Shipping Group Stock Holding Co., Ltd.
证券简称	南洋 5
证券代码	400023
法定代表人	王景
注册地址	海口市滨海大道 81 号南洋大厦 20 层 2006、2007
办公地址	海口市滨海大道 81 号南洋大厦 20 层 2006、2007
主办券商	上海华信证券有限责任公司
会计师事务所	中天运会计师事务所（特殊普通合伙）
持续督导机构	上海华信证券有限责任公司

(二) 联系人

董事会秘书或信息披露负责人	周文锋
证券事务代表	郑思颖
电话	0898—68532312
传真	0898—68510067
电子邮箱	sed@nyshipping.com.cn
联系地址	海口市滨海大道 81 号南洋大厦 20 层 2006、2007

(三) 运营概况

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	1989 年 1 月 27 日
主要产品和服务项目	大宗商品贸易、投资咨询、资产管理
行业分类	商务服务业
总股本	248,718,128 股
第一大股东	洋浦大唐资源集团有限公司
实际控制人	无
截至报告期末股东人数	12,304 户
流通股股东股数	162,985,641 股
是否拥有高新技术企业资格	否



二、主要财务指标（单位：人民币 元）

（一）盈利能力

项目	2017年	2016年	本期比上年同期 增减比例（%）	2015年
营业收入	200,138,855.23	81,624,550.73	145.19	35,103,124
毛利率	12.22%	50.80%	-	99.14%
归属于挂牌公司股东的净利润	8,289,745.72	24,523,658.69	-66.20	22,335,998.99
加权平均净资产收益率	9.00%	39.13%	-	92.38%
基本每股收益（元/股）	0.03	0.10	-70	0.0898

（二）偿债能力

项目	2017年	2016年	本期比上年同期 增减比例（%）	2015年
总资产	106,653,896.34	118,832,943.32	-10.25	76,710,157.42
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.363	0.378	-3.97	0.125
资产负债率	15.32%	20.79%	-	59.32%
流动比率	4.39%	3.40%	-	1.71%
利息保障倍数	-	-	-	-

（三）营运情况

项目	2017年	2016年	本期比上年同期 增减比例（%）	2015年
经营活动产生的现金流量净额	-12,671,971.14	12,867,842.41	-198.48	2,094,527.77
应收账款周转率	486.73%	240.67%	-	590.08%



存货周转率	1,498.99%	-	-	-
-------	-----------	---	---	---

项目	2017 年	2016 年	本期比上年同期 增减比例 (%)	2015 年
总资产增长率%	-10.25	54.91	-118.67	58.99
营业收入增长率%	145.19	132.53	9.55	766.74
净利润增长率%	-66.20	9.79	-776.20	1564.89

(四) 成长情况

报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

(五) 境内外会计准则下会计数据差异

1. 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

2. 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

3. 境内外会计准则差异的说明:

适用 不适用

(六) 2017 年分季度主要财务数据

项目	第一季度 (1-3 月份)	第二季度 (4-6 月份)	第三季度 (7-9 月份)	第四季度 (10-12 月份)
营业收入	96,017,290.17	23,974,025.57	13,768,506.04	66,379,033.45
归属于上市公司股东的净利润	552,274.46	892,222.38	1,763,061.44	5,082,187.44
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	701,808.18	892,447.38	1,838,061.44	5,815,901.46



经营活动产生的现金流量净额	-4,966,379.63	-6,186,459.21	-12130542.43	-12,671,971.14
---------------	---------------	---------------	--------------	----------------

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

适用 不适用

(七) 非经常性损益项目和金额

适用 不适用

(八) 采用公允价值计量的项目

适用 不适用

(九) 其他

适用 不适用

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司的主要业务

公司退市前主营大宗石油和航空煤油的贸易和物流储运，曾经是海南省最主要的石油供应商。公司自 2016 年底在不能进行重大资产重组背景下，结合国家供给侧结构性改革和“去产能”的政策，迅速从单纯的投资咨询和资产管理业务模式拓展到大宗商品贸易的实体业务，主要聚焦在有色金属及高附加值产品等毛利较高的品种贸易，并将逐步转型到供应链管理和跨境电商贸易，择机切入智慧物流储运，力推贸易主业的优化升级。

公司退市前曾经和海南东方市政府合作，参与了“东方南洋石油开发区”的土地一、二级开发，积累了多层面的土地开发及资产管理优势资源；近几年来充分利用丰富的土地开发管理经验及对当地的市场、行业法律法规的研究和熟悉，受托持续在土地资产项目上提供资产管理和投资咨询服务，采用固定+浮动收费的收益模式，其中固定收费为受托管理资产市值的一个比例，浮动为资产保值增值或转让变现的溢价部分比例。公司投资咨询业务的产品线和服务线日趋成熟，项目管理能力、卓越服务、差异性竞争力显著增强。伴随海南国际旅游岛建设深入和“多规统一”政策的实施，将有助于公司在该领域的资产运营、投资咨询、居间经纪服务业务的稳定增长。

目前，公司主业已形成大宗商品贸易、资产管理与投资咨询三足鼎立发展的良好态势，



公司可持续发展能力进一步增强。

二、主要资产重大变化情况

(一) 主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	发生重大变化，较去年同期新增两家全资子公司的股权投资。
固定资产	未发生重大变化
无形资产	发生重大变化
在建工程	未发生重大变化

(二) 主要境外资产情况

适用 不适用

三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是 否

第四节 经营情况讨论与分析

一、报告期内公司情况概述

(一) 稳健经营，稳步增长。

2017 年世界经济复苏乏力，国际金融市场跌宕起伏，我国经济下行压力持续加大，国内市场环境复杂多变，企业经营压力增大。面对这种局面，公司坚持稳中求进工作总基调，以增强公司持续经营能力为总抓手，扎实工作，统筹抓好稳增长、调策略、强主业、扩经营、防风险各项工作，加大投入扩大主业经营规模，强力提升主业盈利能力，力促公司营业总收入稳步增长。2017 年度公司实现营业收入 200,138,855.23 元，比 2016 年度营业收入 81,624,550.73 元增长 145.19%，实现营业利润 12,704,645.65 元。

(二) 夯实主业，扩大经营，增强公司持续经营能力。

2017 年，公司根据大宗商品市场行情，审时度势，顺势而为，加大资源投入，大力开展毛利较高的大宗商品贸易，努力打造新的支柱主业，全年大宗商品贸易完成营业收入



174,745,490.78 元，呈现健康向上快速增长的良好势头，有力地支撑公司贸易主业的稳健发展。

资产管理是公司退市前沿续下来的优势主业。2017 年公司持续承接各类资产管理项目，充分挖掘多年来积累的资源及运作优势，促进了公司资产运营、居间经纪服务经营业绩的稳步增长。2017 年资产管理服务营业收入完成了 6,858,490.59 元，比 2016 年同期 5,541,142.39 元增长 23.78%；实现毛利 6,553,034.79 元，比 2016 年同期 4,496,616.83 元增长 45.73%。2017 年公司还从大股东手里收购“南洋商务楼”项目，公司将加快推动该项目早日建成运营，为企业带来长期、稳定的资产收益。

在投资咨询服务领域，公司所具备的产品线和服务线日趋成熟。2017 年公司围绕现有的内外优势资源，依据海南省生态环保、多规统一、共享经济等政策要求，加大力度开拓新客户、新市场、新标的，积极主动为新老客户提供专业、可靠、差异化、前瞻性的投资咨询服务，着力实现客户资产保值增值的同时，助推公司资产运营、投资咨询、居间经纪服务业务的稳步增长。

（三）加强公司治理结构与内控制度建设

公司董事会高度重视公司治理结构与内控制度建设。2017 年专门聘请专业公司为公司提供内部控制体系建设与评价服务，加大力度进一步健全公司决策制度、内控制度、信息披露制度以及投资者关系管理制度，确保“应审必审”、“应报即报”、“应答即答”；董事会还多次组织公司高管开展行业自律、自查、自纠，督导管理层加强团队建设和业务培训，努力建成职责明确、专业高效的团队治理体系。

目前公司组织机构健全，股东大会、董事会、监事会及管理层运作规范，公司的治理结构和内控制度建设取得显著成效。

二、经营情况

报告期内，公司实现营业收入 200,138,855.23 元，归属于股东的净利润为 8,289,745.72 元，总资产为 106,653,896.34 元，总负债为 16,340,775.01 元，经营活动产生的现金流量净额为 -12,671,971.14 元。公司报告期内营业收入与上年同期相比有较大增长；总资产、净利润、经营活动产生的现金流量净额与上年同期相比有所下降，主要原因为抵债资产的折旧摊销，中介机构费用、办公房租、经营管理费用和资产减值损失的增加。

（一）主营业务分析（单位：人民币 元）



利润表及现金流量表相关科目变动分析表

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	200,138,855.23	81,624,550.73	145.19%
营业成本	175,682,015.59	40,160,630.09	337.45%
销售费用	66,958.57	3,283.40	1,939.31%
管理费用	6,785,885.19	5,905,793.29	14.90%
财务费用	-186,714.63	65,731.87	-384.05%
经营活动产生的现金流量净额	-12,671,971.14	12,867,842.41	-198.48%
投资活动产生的现金流量净额	-12,256,358.14	-47,719.00	-25,584.44%
筹资活动产生的现金流量净额	-	12,612,233.37	-100%
研发支出	-	-	-
资产减值损失	4,716,657.66	1,981,985.51	137.98%
资产处置收益	-	-	-
营业外收入	33,758.11	1,759.96	1,818.12%
少数股东损益	-	-	-
其他收益	-	-	-

- 1、营业收入成本变动原因说明：主要为报告期内公司扩大大宗商品贸易的规模所致；
- 2、财务费用变动原因说明：因 2017 年 7 月 19 日借给海南嘉豪建设工程有限公司 300 万元本金产生借款利息收入；
- 3、经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要为报告期内有应收账款尚未收回；
- 4、投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：本报告期内因为股权投资所致；
- 5、筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：本报告期内没有发生；
- 6、资产减值损失变动原因说明：主要为报告期内计提应收账款、其他应收款坏账准备所致；
- 7、营业外收入变动原因说明：主要为报告期内全资子公司深圳德孚能源有限公司清理其他应付款所致。

(二) 收入和成本分析 (单位：人民币 元)

√适用 □不适用

分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)



大宗商品贸易	174,745,490.78	174,442,339.68	0.17	349.11	348.60	增加 11.00 个百分点
咨询服务	18,470,873.86	913,510.63	95.05	-100.74	296.36	减少 4.33 个百分点
资产管理	6,858,490.59	305,455.80	95.55	23.77	-70.76	增加 14.40 个百分点
土地出租	64,000.00	20,709.48	67.64	-	-	-
合计	200,138,855.23	175,682,015.59	12.22	145.19	337.45	减少 41.02 个百分点

(三) 产销量情况分析表

适用 不适用

(四) 成本分析表 (单位: 人民币 元)

分行业情况						
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例(%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例(%)	本期金额较上年同期变动比例(%)
咨询服务	差旅费	398,623.47	0.23	143,962.91	0.36	176.89
咨询服务	招待费	395,919.48	0.23	45,942.74	0.11	761.77
咨询服务	工资及劳保	111,229.68	0.06	-	-	-
咨询服务	办公费	-	-	10,523.00	0.03	-100
咨询服务	其他	7,738.00	-	30,046.76	0.07	-74.25
咨询服务	小计	913,510.63	0.52	230,475.41	0.57	296.36
资产管理	工资及劳保	249,031.20	0.14	452,500.34	1.04	-44.67
资产管理	差旅费	52,755.20	0.03	16,642.38	0.04	216.99
资产管理	其他	3,669.40	-	508,227.59	1.34	-99.28
资产管理	招待费	-	-	67,155.25	0.17	-100.00
资产管理	小计	305,455.80	0.17	1,044,525.56	2.60	-70.76
大宗商品贸易	有色金属	174,442,339.68	99.28	38,885,629.12	96.83	348.60
大宗商品贸易	小计	174,442,339.68	99.28	38,885,629.12	96.83	348.60



	合计	175,682,015.59	100.00	40,160,630.09	100.00	337.45
--	----	----------------	--------	---------------	--------	--------

成本分析其他情况说明

适用 不适用

(五) 主要销售客户及主要供应商情况

适用 不适用

(六) 费用 (单位: 人民币 元)

适用 不适用

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
销售费用	66,958.57	3,283.40	1,939.31%
管理费用	6,785,885.19	5,905,793.29	14.90%
财务费用	-186,714.63	65,731.87	-384.05%

(七) 研发投入

研发投入情况表

适用 不适用

情况说明

适用 不适用

公司为非研发机构, 没有研发投入。

(八) 现金流 (人民币 元)

适用 不适用

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
经营活动产生的现金流量净额	-12,871,971.14	12,867,842.41	-200.00%
投资活动产生的现金流量净额	-12,256,358.14	-47,719.00	-25,584.44%
筹资活动产生的现金流量净额	-	12,612,233.37	-100%

1、经营活动产生的现金流量净额变动原因说明: 主要为报告期内有应收账款尚未收回;

2、投资活动产生的现金流量净额变动原因说明: 本报告期内因为股权投资所致;

3、筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明: 本报告期内没有发生。

(九) 非主营业务导致利润重大变化的说明



适用 不适用

(十) 资产、负债情况分析 (人民币 元)

适用 不适用

1. 资产及负债状况

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)
应收账款	44,651,853.00	41.87	37,585,464.77	31.63	18.80
预付款项	4,759,202.70	4.62	441,965.60	0.37	676.83
在建工程	140,000.00	0.13	-	-	100.00
预收款项	1,626,153.62	1.52	-	-	100.00
应交税费	6,262,768.54	5.87	11,556,829.51	9.73	-45.81
其他应付款	5,943,601.07	5.57	10,593,208.94	8.91	-43.89

- (1) 应收票据变动原因说明：主要为报告期内收入增加所致；
- (2) 预付款项变动原因说明：主要为报告期内预付大宗商品贸易货款所致；
- (3) 在建工程变动原因说明：主要为报告期内增加停车楼工程的前期费用所致；
- (4) 预收款项变动原因说明：主要为报告期内预收大宗商品贸易货款所致；
- (5) 应交税费变动原因说明：主要为报告期内应交企业所得税减少所致；
- (6) 其他应付款变动原因说明：主要为报告期内代收代付款项减少所致。

2. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

2.1 公司及其境内子公司拥有主要资产受限情况

适用 不适用

2.2 股权质押

适用 不适用

报告期内公司没有发生股权质押的情形。

3.其他说明

适用 不适用



(十一) 行业经营性信息分析

适用 不适用

(十二) 投资状况分析

1. 对外股权投资总体分析

适用 不适用

1.1 重大的股权投资

适用 不适用

为了优化公司中长期发展战略及资产配比，增加资产性收入，公司向关联方洋浦大唐资源集团有限公司收购所持海南佳宜物业服务有限公司 100%股权，并拟利用海南佳宜物业服务有限公司名下位于海口市滨海大道的土地建设公司自有办公及营运物业，以满足公司快速发展的需要。公司于 2017 年 2 月 8 日召开公司第八届董事会第一次临时会议及于 2017 年 2 月 24 日召开的 2017 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于购买关联方洋浦大唐资源集团有限公司所持海南佳宜物业服务有限公司 100%股权的议案》，公司已按照《股权转让协议》的约定完成了海南佳宜物业服务有限公司 100%股权收购并完成工商手续变更工作。2017 年 9 月海南佳宜物业服务有限公司更名为海南南洋物业服务有限公司。

1.2 重大的非股权投资

适用 不适用

1.3 以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

2. 重大资产和股权出售

适用 不适用

公司 2016 年 12 月 9 日召开公司第七届董事局第二十六次会议，审议通过了《关于拟认购深圳德孚能源有限公司股权的议案》；2017 年 4 月深圳德孚能源有限公司完成工商变更手续；2017 年 12 月 26 日公司召开第八届董事会第九次会议，审议通过了《关于公司拟转让深圳德孚能源有限公司 100%股权的议案》；2018 年 4 月完成了深圳德孚能源有限公司的对外转让，并办理了工商变更备案手续。详情请参阅公司于 2016 年 12 月 13 日、



2017 年 4 月 19 日、2017 年 12 月 28 日、2018 年 4 月 4 日在全国中小企业股份转让系统网站（<http://www.neeq.com.cn>）发布的公告。

3.主要控股参股公司分析

适用 不适用

公司名称	业务性质	注册资本	经营范围	持股比例	总资产	净资产	净利润
海南南洋物业服务 有限公司	服务业	800 万元人 民币	物业管理、企业 管理咨询、投资 管理咨询、商业 信息咨询等	100%	11,900,654.52	8,270,295.50	270,295.50
深圳德孚 能源有限 公司	服务业	1,000 万元 人民币	电子商务、国内 贸易、新能源开 发、煤炭的采购 与销售等	100%	6,254.88	-57,759.02	-57,759.02

4.公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

三、公司关于公司未来发展的讨论与分析

（一）行业格局和趋势

适用 不适用

当前国内经济继续保持稳中有进、稳中向好的发展态势，国家正继续着力深化供给侧结构性改革，加快步伐探索建设自由贸易港，推动形成全面开放的新格局，以大开放来促发展，促改革，促创新，这为全球化自由贸易快速发展吹响了号角。海南正在以全岛建设自由贸易试验区为总抓手，深度参与“一带一路”建设，持续深化省域“多规合一”，逐步探索、稳步推进中国特色自由贸易港建设，打造泛南海国际贸易和航运枢纽，所规划的十二个产业 2018 年成形、2020 年成势，建成热带特色高效农业、旅游业、互联网产业、海洋产业等若干个千亿级产业。这为公司的新发展带来了新机遇、新动能。

（二）公司发展战略

适用 不适用

2018 年公司董事会将继续坚持稳中求进工作总基调，在加强风险防范的基础上，以地缘优势和已有资源，整合相关产业发展，着力推动主营业务的优化升级，构建具有差异



化的核心竞争力，实现公司高质量发展。

一是紧扣国家支持海南全岛建设自由贸易试验区，支持海南逐步探索、稳步推进中国特色自由贸易港建设的政策安排，抢抓海南大开放、大开发、大发展的建设机遇，借力海南即将设立国际能源、航运、大宗商品、产权、股权、碳排放权等交易场所重大举措，大力发展跨境电商贸易，择机切入互联、智能供应链管理，适时建设智能物流基地，逐步引进数字物流、智慧物流，力推贸易主业的优化升级；二是进一步拓展公司资产运营范围和层次，依托海南丰富的高尔夫球场、景区等旅游资源，积极引进人工智能和物联网技术应用平台，托管运营一批高尔夫球场以及景区旅游项目，建设智慧球场、智慧景区，促成合作企业资产管理效益提高，同时寻找并购重组机会，为公司注入优质旅游景区资产，推动公司资产管理业务实现多元化、智能化运作，给公司带来更好的收益；三是盘活公司退市后余留的一些固定资产，以及加快“南洋商务楼”的建设，以为公司带来长期稳定的资产收益。

现退市制度改革加速推进，有利于推动新三板公司重回 A 股市场。公司将在做大做强主营业务,实现公司快速发展的同时，积极响应、落实重新上市相关的新政策、新办法，全力推进重回 A 股，以早日为投资者争取更好回报。

（三）可能面对的风险

适用 不适用

目前国内外经济运行复杂多变，诸多矛盾交织叠加，企业经营面临着各种风险与挑战，同时公司主营业务也需优化升级，重回主板上市工作也存在不确定性；另外企业营业成本的增长、薪酬制度的改革及激励机制的建设等问题也给公司带来了新的挑战。

公司董事会将勤勉尽职，坚持稳健发展的战略指导，密切关注国内外经济发展变化新趋势，主动适应、把握经济发展新常态，加强风险防控，适时作策略性检视，集中优势资源建设好支撑公司持续健康发展的重点项目，以确保公司获得长期稳定收益，为广大股东创造价值。

（四）其他

适用 不适用

四、公司因不适用准则规定或国家秘密、商业秘密等特殊原因，未按准则披露的情况和原因说明



适用 不适用

第五节 重要事项

一、普通股利润分配或资本公积金转增预案

(一)现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

(二)公司近三年（含报告期）的普通股股利分配方案或预案、资本公积金转增股本方案或预案（单位：人民币 元）

分红年度	每 10 股送红股数（股）	每 10 股派息数(元)（含税）	每 10 股转增数（股）	现金分红的数额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率(%)
2017 年	-	-	-	-	8,289,745.72	-
2016 年	-	-	-	-	24,523,658.69	-
2015 年	-	-	-	-	22,335,998.99	-

(三)以现金方式要约回购股份计入现金分红的情况

适用 不适用

(四)报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正，但未提出普通股现金利润分配方案预案的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划

适用 不适用

二、承诺事项履行情况

(一)公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

适用 不适用

(二)公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目是否达到原盈利预测及其原因作出说明



已达到 未达到 不适用

三、报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

适用 不适用

四、公司对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明

适用 不适用

五、公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明

(一) 公司对会计政策、会计估计变更原因及影响的分析说明

适用 不适用

(二) 公司对重大会计差错更正原因及影响的分析说明

适用 不适用

(三) 与前任会计师事务所进行的沟通情况

适用 不适用

(四) 其他说明

适用 不适用

六、聘任、解聘会计师事务所情况

项目名称	现聘任
境内会计师事务所名称	中天运会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	15 万元人民币
境内会计师事务所审计年限	1 年

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

因公司自身业务发展的需要，同时考虑到公司原审计机构北京兴华会计师事务所有限公司（特殊普通合伙）的审计团队已经连续多年为公司提供年度审计服务，为确保上市公司审计工作的独立性与客观性，公司决定不再聘请北京兴华会计师事务所有限公司（特殊普通合伙）为公司 2017 年度财务报告的审计机构。2018 年 2 月 2 日，公司召开了 2018 年度第一次临时股东大会，审议通过了董事会《关于变更会计师事务所的议案》，同意聘请中天运会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2017 年度财务报告的审计机构。



审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

七、面临暂停上市风险的情况

(一)导致暂停上市的原因

适用 不适用

(二)公司拟采取的应对措施

适用 不适用

八、面临终止上市的情况和原因

适用 不适用

九、破产重整相关事项

适用 不适用

十、重大诉讼、仲裁事项

本年度公司有重大诉讼、仲裁事项 本年度公司无重大诉讼、仲裁事项

(一) 诉讼、仲裁事项已在临时公告披露且无后续进展的

适用 不适用

1.1998年12月30日,洋浦晨晖实业有限公司(以下简称“原告”)与海南远洋渔业有限公司(以下简称“被告”)养殖场合同纠纷一案,海南省高级人民法院下发了(1998)海南经终字125号民事判决,因被告未在双方约定时间内将养殖场土地使用权的转让款付给原告,判令被告在判决生效后十日内支付270万转让余款及相应利息744,704.90元。案件进入执行程序后,由于海南省政府办公厅于1998年5月26日作出琼府办函(1998)38号函的决定要求我司收购被告并承担其债务,1999年4月9日原海南省海南中级人民法院作出(1999)海南法执字第18-7号民事裁定书,裁定变更我司为本案的被执行人,强制执行标的为3,490,408.00元。1999年至2000年期间,原海南省海南中级人民法院拍卖我司资产共计3,567,368.70元,超过了执行标的,我司认为该判决款项执行完毕。但原告认为强制执行标的及判决执行的一年间该笔债务产生的利息之和超过被执行的资产。因此,原告于2002年3月向法院申领债权凭证,原海南省海南中级人民法院于2002年4月4日发放(2002)海南法债证字第8号执行债权凭证,确认原告的债权金额为529,082.00元。2009年9月17日原海南省海南中级人民法院因当时我司无可执行的财产而作出(1999)海南法执字第18-28号执行裁定书,裁定终结本次执行程序,并规定原告此后若发现我司



有可执行财产，可向法院申请恢复执行。2017年3月22日，我司收到海南省第一中级人民法院作出的（2017）琼96执恢23号恢复执行通知书，通知我司原海南省海南中级人民法院向原告发出（2002）海南法债证字第8号执行债权凭证，债权金额为529,082.00元，并决定恢复养殖场转让合同纠纷一案的执行。我司对此债权金额有疑议，为此正与法院沟通协商。据该案判决海南省第一中级人民法院先后查封了我司四个银行账户，并扣划账户内存款共计人民币510,258.00元。另根据原告与被告于1996年签订的养殖场《转让合同》，现我司已依法主张要求在我司清偿债务后，原告应将占地约286.2亩的养殖场土地使用权交付给我司，以维护公司的合法权益。案件详情见我司于2017年3月23日在全国中小企业股份转让系统发布的2017-020号公告。此案为历史遗留案件，我司已与律师沟通依法积极应对，不会对公司正常经营产生影响。

2. 2015年林道安等146人向海口市龙华区人民法院提起诉讼要求公司支付1998年7月后劳动关系存续期间的经济补偿金和最低生活费。案件经过一审、二审程序，判决公司需对其中的51人支付经济补偿金和最低生活费。2017年7月19日，这51人中的29人还符合申请再审条件，已向海南省高级人民法院提交再审申请。剩余22人的案件的申请再审期限届满，无法申请再审。根据公司股权分置改革的配套协议，如因该案产生新的负债则由海南大唐实业有限公司承接清偿。海南大唐实业有限公司在近期将与第二批劳动诉讼不上诉的员工进行调解，并争取早日结案，该项诉讼对公司经营不构成影响。

(二)临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况

适用 不适用

(三)其他说明

适用 不适用

十一、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

适用 不适用

十二、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

十三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一)相关激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用



(二)临时公告未披露或有后续进展的激励情况股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

十四、重大关联交易

(一)与日常经营相关的关联交易

1. 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

事项概述	查询索引
公司第八届董事会第四次会议审议通过了《南洋航运集团股份有限公司与海南蕉叶资产管理有限公司的房屋租赁解约协议》、《南洋航运集团股份有限公司与海南大唐投资集团的房屋租赁合同》的议案。	详情请参阅公司于 2017 年 6 月 6 日在全国中小企业股份转让系统网站 (http://www.neeq.com.cn) 发布的公告。

2.已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3.临时公告未披露的事项

适用 不适用

3.1 公司与关联方中基投资管理有限责任公司签署资产管理协议，鉴于公司具有丰富资产管理经验及相关的优势资源，为此中基投资管理有限责任公司将下属全资子公司黄山市东晶光电科技有限公司、东晶锐康晶体（成都）有限公司资产委托给公司进行资产管理。

3.2 公司与关联方杭州创骥股权投资合伙企业（有限合伙）签订投资顾问协议；杭州创骥股权投资合伙企业（有限合伙）公司委托公司提供居间服务，帮助推荐符合要求的投资人完成其对杭州峻秦投资合伙企业（有限合伙）的认缴出资。

3.3 报告期内海南大唐基础建设开发有限公司将全资子公司名下的“保定-乌场湾”项目委托给南洋航运集团股份有限公司提供投资咨询、居间代理等资产运营服务。后为了加快



推动该项目成功处置以达到资产收益最大化，双方通过签订补充协议约定由公司为“保定-乌场湾”项目引进战略投资者，促成海南大唐基础建设开发有限公司持有三亚龙圣投资发展有限公司股权转让，以便依托战略投资方自有的优势资源加快该项目的成功处置，实现项目收益的最大化。

3.4 公司延续受托对海南大唐置业投资有限公司拥有的商务金融用地提供咨询服务，后公司通过签订协议将该项咨询服务业务转让给全资子公司海南佳宜物业服务有限公司承接，未完成委托事项由海南佳宜物业服务有限公司承接继续完成。报告期内海南大唐置业投资有限公司委托海南佳宜物业服务有限公司负责筹划、推动上述项目土地控规调整专家论证会的召开，争取该项目土地容积率指标得到调整。

3.5 公司一直延续受托对洋浦大唐资源集团有限公司拥有的位于儋州 7,700 亩林地（其中 5,500 亩已办理林权证）进行资产管理运营。本报告期内洋浦大唐资源集团有限公司通过签订协议委托公司代为处置就该 7,700 亩林地的权属问题产生的行政诉讼纠纷案件。

(二)资产或股权收购、出售发生的关联交易

1.已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

公司第八届董事会第一次会议审议通过了《关于购买关联方洋浦大唐资源集团有限公司所持海南佳宜物业服务有限公司 100%股权的议案》。详情请参阅公司于 2017 年 2 月 9 日在全国中小企业股份转让系统网站（<http://www.neeq.com.cn>）发布的公告。

2.已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3.临时公告未披露的事项

适用 不适用

4.涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三)共同对外投资的重大关联交易

1.已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2.已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用



3.临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四)关联债权债务往来

1.已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2.已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3.临时公告未披露的事项

适用 不适用

(五)其他

适用 不适用

十五、重大合同及其履行情况

(一)托管、承包、租赁事项

1.托管情况

适用 不适用

报告期内，公司继续承接 2016 年度大股东委托的资产进行管理。

2.承包情况

适用 不适用

3.租赁情况

适用 不适用

公司于 2017 年 6 月 30 日提前终止与海南蕉叶资产管理有限公司租赁协议，2017 年 6 月 1 日起开始租赁海南大唐投资集团有限公司位于海口市滨海大道 81 号南洋大厦 20 层 2006 室作为公司办公及注册地址。

(二)担保情况

适用 不适用

(三)委托他人进行现金资产管理的情况

1.委托理财情况

1.1 委托理财总体情况

适用 不适用



其他情况

适用 不适用

1.2 单项委托理财情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

1.3 委托理财减值准备

适用 不适用

2.委托贷款情况

2.1 委托贷款总体情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

2.2 单项委托贷款情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

2.3 委托贷款减值准备

适用 不适用

3.其他情况

适用 不适用

(四)其他重大合同

适用 不适用

十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

十七、积极履行社会责任的工作情况

(一)上市公司扶贫工作情况

适用 不适用

(二)社会责任工作情况



适用 不适用

为了精准扶贫社会事业及促进教育事业发展，公司于 2017 年 2 月 15 日向临高县波莲镇冰廉村捐赠人民币 20 万元用于设立助学基金，以奖励、表彰、帮助所在村集体的优秀学子；2017 年 7 月向海南省海南中学教育发展基金会捐赠人民币 10 万元，用于海南中学教育事业的发展。

(三)环境信息情况

1.属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其重要子公司的环保情况说明

适用 不适用

2.重点排污单位之外的公司

适用 不适用

3.其他说明

适用 不适用

(四)其他说明

适用 不适用

十八、可转换公司债券情况

(一)可转债发行情况

适用 不适用

(二)报告期可转债持有人及担保人情况

适用 不适用

(三)报告期可转债变动情况

适用 不适用

报告期可转债累计转股情况

适用 不适用

(四)转股价格历次调整情况

适用 不适用

(五)公司的负债情况、资信变化情况及在未来年度还债的现金安排

适用 不适用

(六)可转债其他情况说明

适用 不适用



第六节 股份变动及股东情况

一、普通股股本变动情况

(一)股本变动情况

1.股本变动情况表

报告期内，公司普通股股份总数及股本结构未发生变化。

2.普通股股份变动情况说明

适用 不适用

3.普通股股份变动对最近一年和最近一期每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

4.公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

(二)限售股份变动情况

适用 不适用

二、证券发行与上市情况

(一)截至报告期内证券发行情况

适用 不适用

截至报告期内证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：

适用 不适用

(二)公司普通股股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

适用 不适用

(三)现存的内部职工股情况

适用 不适用

三、股东和实际控制人情况

(一) 股东总数

截止报告期末普通股股东总数(户)	12,304
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	12,304

(二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股东持股情况表



1.前十名股东持股情况表

序号	股东	期初持股数	期末持股数	期末持股比例 (%)	质押或冻结股份数
1	洋浦大唐资源集团有限公司	32,302,862	32,302,862	12.9877	32,302,862
2	车小波	17,500,000	17,500,000	7.0361	-
3	海南大唐实业有限公司	15,116,124	10,098,309	4.0601	7,804,900
4	海南金城国有资产经营管理有限责任公司	5,166,779	5,166,779	2.0774	-
5	陈维涛	5,000,000	4,950,000	1.9902	-
6	中国东方资产管理公司	3,430,350	3,430,350	1.3792	-
7	山西恒嘉信贸易有限公司	3,060,498	3,060,498	1.2305	-
8	海南百勤投资顾问有限公司	2,871,725	2,871,725	1.1546	-
9	陈明雄	2,473,800	2,523,759	1.0147	-
10	邝剑锋	2,137,432	2,137,432	0.8594	-

2.前十名流通股股东持股情况

序号	股东	持股人类别	持有数量	总持股比例 (%)	质押和冻结数量	股数增减
1	海南大唐实业有限公司	企业法人	10,098,309	4.0601	7,804,900	-5,017,815
2	陈维涛	个人	4,950,000	1.9902	-	-50,000
3	毛丽君	个人	2,125,620	0.8546	-	-
4	李杰	个人	1,817,310	0.7307	-	-
5	袁文君	个人	1,503,760	0.6549	-	-125,000
6	蔡蔚	个人	1,109,130	0.4459	-	-
7	徐华智	个人	1,031,350	0.4147	-	-
8	罗宏	个人	1,000,004	0.4021	-	-
9	邝瑞慈	个人	789,063	0.3173	-	-46,500
10	梅洛奇	个人	750,067	0.3016	-	-

3.前十名有限售条件流通股股东持股情况

序号	股东	持股人类别	持股数量	总持股比例 (%)	质押或冻结股份数	股数增减
1	洋浦大唐资源集团有限公司	企业法人	32,302,862	12.9877	32,302,862	-
2	车小波	个人	17,500,000	7.0361	-	-
3	海南金城国有资产经营管理有限责任公司	企业法人	5,166,779	2.0774	-	-
4	中国东方资产管理公司	企业法人	3,430,350	1.3792	-	-
5	山西恒嘉信贸易有限公司	企业法人	3,060,498	1.2305	-	-
6	海南百勤投资顾问有限公司	企业法人	2,871,725	1.1546	-	-
7	陈明雄	个人	2,473,800	0.9946	-	-



8	邝剑锋	个人	2,137,432	0.8594	-	-
9	王凤宽	个人	1,732,296	0.6965	-	-
10	井全兰	个人	1,720,040	0.6916	-	-

说明：南洋航运集团股份有限公司按相关规定于 2016 年 5 月份启动股权分置改革，并于 2016 年 12 月 29 日完成了股权分置改革；2017 年 2 月 17 日复牌上市交易；根据股权分置改革方案，除第一大股东洋浦大唐资源集团有限公司外的非流通股股东所持股数 89,528,091 股均让渡 30% 总计 26,858,427 股，让渡股份中 11,742,303 股向全体流通股股东所持 117,423,037 股每十股送一股。非流通股股东让渡股份后所持股份性质变为有限售条件的流通股，法定限售期为股权分置改革方案实施后首个交易日（即 2017 年 2 月 17 日）算起 12 个月，期满后可申请办理上市流通。现法定限售期已满，公司正在为有限售条件的流通股股东向有关部门申请办理解除限售工作。

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

适用 不适用

四、控股股东及实际控制人情况

(一) 控股股东情况

1. 法人

适用 不适用

2. 自然人

适用 不适用

3. 公司不存在控股股东情况的特别说明

适用 不适用

公司股份比较分散，没有形成控股股东的情形。

4. 报告期内控股股东变更情况索引及日期

适用 不适用

5. 公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用

(二) 实际控制人情况

1. 法人

适用 不适用

公司无实际控制人。

2. 自然人

适用 不适用



3.公司不存在实际控制人情况的特别说明

适用 不适用

4.报告期内实际控制人变更情况索引及日期

适用 不适用

5.公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用

6.实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

(三)控股股东及实际控制人其他情况介绍

适用 不适用

五、其他持股在百分之十以上的法人股东

适用 不适用

公司第一大股东洋浦大唐资源集团有限公司持有公司股份 32,302,862 股，占公司总股本的 12.9877%。

六、股份限制减持情况说明

适用 不适用

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期内公司不存在优先股。



第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、持股变动情况及报酬情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

√适用 □不适用

姓名	职务(注)	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司获得的税前报酬总额(万元)	是否在公司关联方获取报酬
王景	董事长	女	45	2017/2/8	2019/12/27	-	-	-	-	30	-
周宏斌	董事	男	42	2016/12/28	2019/12/27	-	-	-	-	-	-
孙海勇	董事	男	44	2016/12/28	2019/12/27	-	-	-	-	-	-
李诗情	董事	女	42	2016/12/28	2019/12/27	-	-	-	-	8.88	-
谢庄	独立董事	男	64	2016/12/28	2019/12/27	-	-	-	-	3	-
冷明权	独立董事	男	63	2016/12/28	2019/12/27	-	-	-	-	3	-
景莹	独立董事	男	32	2016/12/28	2019/12/27	-	-	-	-	3	-
唐广敏	代理总经理	男	46	2016/11/8	2019/11/8	-	-	-	-	30	-
郑作风	监事会主席	男	31	2017/8/28	2019/12/27	-	-	-	-	-	4.8
刘文娟	监事	女	39	2016/12/28	2019/12/27	-	-	-	-	-	-
吴春德	监事	男	58	2016/12/28	2019/12/27	-	-	-	-	4.2	-
刘建萍	财务总监	女	43	2018/2/1	2021/2/1	-	-	-	-	6.05	-
周文锋	董事会秘书	男	45	2018/1/17	2021/1/17	-	-	-	-	2.4	-

(二) 各董事、监事工作与高级管理人员简历

姓名	主要工作经历
----	--------



王景	华东师范大学心理学研究生。曾任职于海口市轻工总公司、海南移动通信总公司；曾任海南光华集团有限公司董事，现任亚洲蕉叶饮食集团有限公司董事兼执行总裁。2011年3月至今任公司董事，2013年6月至2017年2月任公司董事局副主席。2017年2月至今担任公司董事长。
周宏斌	1994年-1998年本科就读于中国政法大学国际经济法专业，2002年-2004年就读于 TLBU University 国际法专业，取得硕士学位。1998年-2007年，在浙江通联合律师事务所律师执业，2007年-2011年在浙江恒毅投资发展有限公司担任副总裁，2011年-2014年在浙江昱和力科技有限公司担任董事长，2014年至今在浙江创新发展资本管理有限公司担任执行董事。
李诗情	大学本科，主修会计学。先后在江西萍乡、福建泉州等地公司任财务经理。2009年10月起任职于南洋航运集团股份有限公司财务部。2015年9月份出任公司财务总监。2016年12月起任公司董事、财务总监。
谢庄	法学硕士，曾任四川省高院经济审批庭副庭长，海口市中院副院长，房地产审判庭庭长，经济审批庭第一庭庭长，国家四级高级法官，北大法学院博士研究生指导小组成员，北大法学院博士学位论文评审专家，曾经先后担任北京市同达律师事务所高级顾问，海南光华集团公司高级执行总裁，海南椰岛、第一投资、美兰机场等上市公司独立董事，海口市仲裁委仲裁员，四川济华律师事务所法务总监，成都仲裁委员会总裁判等职。
孙海勇	毕业于山东省委党校经济管理专业，大学本科。1991年12月到1994年3月任烟台市机电公司收款员，1994年4月至1999年3月担任烟台市机电公司会；1999年4月至2009年6月担任烟台市龙烟铁路物资公司财务科长；2009年7月起任烟台佳恒控股有限公司总经理助理。
冷明权	在职研究生学历，公共管理硕士学位。民建成员，中共党员。现任海南省企业联合会、海南省企业家协会执行副会长兼秘书长、法人代表，海南省政协提案委员会副主任、海南省劳动关系三方会议副主席、海南省文联委员、海南省社科联委员、海南省仲裁委员会委员、海南省企业信用评价中心主任、海南大舜影视文化传播公司董事长。
景堃	中共党员，毕业于西北工业大学经济学系，博士研究生在读，2008年6月到2013年6月担任西北工业大学自动化学院团委书记、辅导员，2011年12月到2012年1月担任共青团渭城区委员会副书记（挂职），2013年9月就职于海南省金林投资集团及其成员企业，历任海南中部白沙通用航空机场投资有限公司总经理，海南瀚翔航空体育项目投资有限公司党委书记、副总经理。
唐广敏	上海交通大学安泰管理学院 EMBA 硕士研究生、中国社会科学院博士，高级职业经理人；1992年7月至1993年10月海南富南国际信托投资公司投资部；1993年11月至2002年6月任光华国际投资集团有限公司执行董事；2002年6月至2008年10月任海南光华生物科技开发有限公司董事长兼总裁，2003年6月至2006年10月兼任海南光华集团（有限）公司首席执行官、总裁；2005年至2008年12月任亚洲蕉叶饮食集团有限公司董事长兼首席执行官；2008年12月至今任亚洲蕉叶饮食集团有限公司董事长，2008年10月至今任海南大唐投资集团有限公司董事长。2009年10月至2016年11月任公司董事局主席。2016年11月至今任公司代理总经理。
郑作风	大专学历，2011年入职海南大唐投资集团综合管理部行政主管一职，历任综合管理部副总经理、总经理、党支部书记，兼任海南大唐农业开发有限公司总经理。
刘文娟	毕业于中南财经政法大学会计学专业，大学本科。曾任职于中国外运广东公司，2007年至今任职于海南金城国有资产经营管理有限责任公司，现为财务部副经理。



吴春德	中专文凭，1977年到1979年在东山农场下乡，1979年至2000年在海口市供销社担任业务员，2006年至2015年9月担任海南大唐投资集团有限公司项目部副经理，2015年10月至今担任南洋航运集团股份有限公司项目部副经理。
刘建萍	毕业于中央民族大学、中央广播电视大学，本科学历；历任海南环境艺术发展公司会计，海南第一摩尔商业有限公司主管会计，海南环瑞置业有限公司财务经理；并于2017年2月16日起担任公司财务经理职务。2018年2月至今任公司财务总监。
周文锋	毕业于北京大学，法学专业，本科学历；历任海南财政证券公司法务专员、法务经理，海南中汇财鑫投资管理有限公司法务经理、法务总监；2017年8月任南洋航运集团股份有限公司证券事务代表，并于2017年10月27日起代理董事会秘书职务。2018年1月17日至今任公司董事会秘书。



其它情况说明

适用 不适用

(三) 董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

二、现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况

(一) 在股东单位任职情况

适用 不适用

(二) 在其他单位任职情况

适用 不适用

三、董事、监事、高级管理人员报酬决策程序与依据

适用 不适用

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	根据本公司《章程》规定，公司董事、监事的报酬由公司股东大会决定，高级管理人员的报酬由公司董事会决定。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	(1) 公司董事会成员中除王景及 3 位独立董事冷明权、谢庄、景堃在本公司领取报酬外，其余均不在本公司领取报酬，3 名独立董事按每人每年 3 万元（税后）领取津贴。(2) 公司监事会成员除吴春德按每月 3500 元人民币（税后）在本公司领取报酬外，其余均不在本公司领取报酬。(3) 公司高级管理人员均在本公司领取报酬。(4) 公司高级管理人员的报酬按照公司《薪酬管理制度》执行。
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	90.53 万元

四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

变动人员姓名	职务	变动情况
刘利	董事、副总裁	因个人身体原因于 2017 年 4 月 10 日辞去公司董事、副总裁职务。
马东瑞	董事、董事局秘书、法务总监	因个人原因于 2017 年 4 月 25 日辞去董事、董事局秘书、法务总监职务。
林鸿飞	副总裁	2017 年 7 月 17 日起担任公司副总裁，2017 年 11 月 23 日因个人原因辞去公司副总裁职务。
黄晶玉	董事会秘书	2017 年 7 月 17 日起担任董事会秘书，2017 年 10 月 27 日因工作调整辞去董事会秘书职务。
郑群兰	监事会主席	2017 年 8 月 28 日因个人原因辞去监事会主席。
郑作风	监事会主席	2017 年 8 月 28 日第八届监事会第三次会议选举为监事会主席。



五、近三年受证券监管机构处罚的情况说明

适用 不适用

六、母公司和主要子公司的员工情况

(一) 员工情况

母公司在职员工的数量	16
主要子公司在职员工的数量	6
在职员工的数量合计	22
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	51
专业构成	
专业构成类别	人数
贸易经营人员	4
资产管理人员	4
投融资管理人员	3
财务审计人员	3
人力与行政综合管理人员	3
证券管理人员	2
法务人员	1
战略投资管理人员	2
合计	22
教育程度	
教育程度类别	人数
博士研究生学历	2
硕士研究生学历	3
本科学历	11
专科学历	2
中专及以下学历	4
合计	22

(二) 薪酬政策

适用 不适用

(三) 培训计划

适用 不适用

(四) 劳务外包情况

适用 不适用

七、其他

适用 不适用



第九节 公司治理

一、公司治理相关情况说明

√适用 □不适用

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规和中国证监会、全国中小企业股份转让系统的有关要求，持续完善公司法人治理结构，抓紧内控制度建设，加强信息披露管理工作，规范公司运作行为。公司治理情况具体如下：

（一）股东和股东大会

公司根据《公司章程》、《股东大会议事规则》，规范实施股东大会的召集、召开和议事程序，保证所有股东、特别是中小股东享有参与股东大会议事的平等地位，聘请律师对股东大会出具法律意见书，确保股东大会规范动作。

（二）实际控制人与上市公司

公司没有实际控制人，公司第一大股东严格按《公司法》要求依法行使出资人的权利并承担义务，没有出现超越公司股东大会权限，不存在侵占公司资产、损害公司和中小股东利益的情况。公司拥有独立的业务及自主经营能力，董事会、监事会和内部机构独立运作，拥有独立的决策、管理机构，与关联方在人员、资产、财务、机构和业务方面完全分开，治理结构和内部控制制度运作规范。

（三）董事与董事会

公司严格按照《公司法》、《公司章程》的规定选举产生董事。公司现有 7 名董事，其中独立董事 3 名，超过董事人数的三分之一，董事会人数和人员构成符合法律、行规和《公司章程》要求。公司董事会下设审计委员会、提名委员会、薪酬委员会和战略委员会。董事会会议严格按照《公司章程》与《董事会议事规则》的规定规范动作，并有完整、真实的会议记录。

（四）监事和监事会

公司严格按照《公司法》、《公司章程》规定选举产生监事和组建监事会。公司现在监事 3 名，其中职工监事 1 名。监事会严格按照《公司章程》和《监事会议事规则》的有关规



定开展工作。

（五）投资者关系管理

公司十分重视投资者的管理工作,并根据有关法律、法规、规范性文件及《公司章程》的有关规定制定了公司投资者关系管理制度,把投资者关系管理工作纳入常态化、制度化、规范化的轨道,与投资者之间保持长期、稳定、和谐的良好互动关系,切实保护投资者的合法权益。公司专设投资者咨询电话,专人接听,与投资者保持顺畅、良性、和谐的信息沟通。

（六）信息披露及透明度

公司根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》、《全国中小企业股份转让系统两网公司及退市公司信息披露暂行办法》的相关规定,及时、公平地披露所有对公司股票转让价格可能产生较大影响的信息,并通过信息披露内控制度确保信息内容的真实、准确与完整。在报告期内及时完成了 2016 年年度报告、2017 年第一、第三季度报告、半年度报告等定期报告及临时事项公告共计 73 个事项的信息披露工作。

公司治理与中国证监会相关规定的要求是否存在重大差异;如有重大差异,应当说明原因

适用 不适用

二、股东大会情况简介

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露时间	披露索引
2017 年度第一次临时股东大会	临时股东大会	23.93%	2017 年 2 月 24 日	2017 年 2 月 27 日	公告编号: 2017-12 披露网站: 全国中小企业股份转让系统
2016 年度股东大会	年度股东大会	19%	2017 年 5 月 26 日	2017 年 5 月 31 日	公告编号: 2017-044 披露网站: 全国中小企业股份转让系统
2017 年度第二次临时股东大会	临时股东大会	19.90%	2017 年 8 月 23 日	2017 年 8 月 25 日	公告编号: 2017-055 披露网站: 全国中小企业股份转让系统

股东大会情况说明

适用 不适用

三、董事履行职责情况

（一）董事参加董事会和股东大会的情况



董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	出席股东大会的次数
王景	否	9	9	9	0	0	否	3
周宏斌	否	9	9	9	0	0	否	0
李诗情	否	9	9	9	0	0	否	3
孙海勇	否	9	9	9	0	0	否	0
谢庄	是	9	9	9	0	0	否	0
冷明权	是	9	9	9	0	0	否	0
景堃	是	9	9	9	0	0	否	0

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

适用 不适用

年内召开董事会会议次数	9
其中：现场会议次数	0
通讯方式召开会议次数	9
现场结合通讯方式召开会议次数	0

(二) 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

适用 不适用

(三) 其他

适用 不适用

四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责时所提出的重要意见和建议，存在异议事项的，应当披露具体情况

适用 不适用

五、监事会发现公司存在风险的说明

适用 不适用

六、公司就其与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面存在的不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况说明

适用 不适用

存在同业竞争的，公司相应的解决措施、工作进度及后续工作计划

适用 不适用



七、报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

适用 不适用

八、是否披露内部控制自我评价报告

适用 不适用

报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

适用 不适用

九、内部控制审计报告的相关情况说明

适用 不适用

十、其他

适用 不适用

第十节 公司债券相关情况

适用 不适用

第十一节 财务报告

一、审计报告

适用 不适用



审计报告

中天运[2018]审字第 90602 号

南洋航运集团股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了后附的南洋航运集团股份有限公司（以下简称南洋航运）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日合并及母公司资产负债表，2017 年度合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了南洋航运 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2017 年度合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于南洋航运，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 其他信息

南洋航运公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括南洋航运 2017 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、 管理层和治理层对合并财务报表的责任

管理层负责按照 2017 年财务报告编制基础的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估南洋航运的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算南洋航运、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督南洋航运的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在



时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的合并财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对导致对南洋航运持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致南洋航运不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施。

在与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期合并财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

中天运会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：王传平、甘声锦

中国·北京

二〇一八年四月十八日



二、财务报表

1.合并资产负债表

合并资产负债表			
编制单位：南洋航运集团股份有限公司		2017 年 12 月 31 日	
		单位：人民币元	
项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五（一）	2,373,728.75	27,302,068.24
△结算备付金			
△拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五（二）	44,651,853.00	37,585,464.77
预付款项	五（三）	4,759,202.70	441,965.60
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	五（四）	19,837,070.18	18,785,627.93
△买入返售金融资产			
存货	五（五）	125,040.14	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		71,746,894.77	84,115,126.54
非流动资产：			
△发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			



长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	五（六）	8,487,055.27	8,846,405.87
在建工程	五（七）	140,000.00	
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五（八）	24,561,946.40	25,375,914.53
开发支出			
商誉	五（九）	4,087.23	
长期待摊费用			
递延所得税资产	五（十）	1,713,912.67	495,496.38
其他非流动资产			
非流动资产合计		34,907,001.57	34,717,816.78
资产总计		106,653,896.34	118,832,943.32

法定代表人：王景

主管会计工作负责人：刘建萍

会计机构负责人：符小娟

合并资产负债表（续）

编制单位：南洋航运集团股份有限公司

2017年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款			
△向中央银行借款			
△吸收存款及同业存放			
△拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项	五（十一）	1,626,153.62	
△卖出回购金融资产款			
△应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五（十二）	182,424.40	231,201.88



应交税费	五（十三）	6,262,768.54	11,556,829.51
应付利息			
应付股利	五（十四）	2,325,827.38	2,325,827.38
其他应付款	五（十五）	5,943,601.07	10,593,208.94
△应付分保账款			
△保险合同准备金			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		16,340,775.01	24,707,067.71
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		16,340,775.01	24,707,067.71
所有者权益：			
股本	五（十六）	248,718,128.00	248,718,128.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（十七）	281,711,384.63	293,813,884.63
减：库存股			
其他综合收益			



专项储备			
盈余公积	五（十八）	7,458,927.23	7,458,927.23
△一般风险准备			
未分配利润	五（十九）	-447,575,318.53	-455,865,064.25
归属于母公司所有者权益合计		90,313,121.33	94,125,875.61
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		90,313,121.33	94,125,875.61
负债和所有者权益（或股东权益）总计		106,653,896.34	118,832,943.32
法定代表人：王景 主管会计工作负责人：刘建萍 会计机构负责人：符小娟			

2.合并利润表

合并利润表				
编制单位：南洋航运集团股份有限公司		2017年度		单位：人民币元
项 目	附注	本期金额	上期金额	
一、营业总收入		200,138,855.23	81,624,550.73	
其中：营业收入	五（二十）	200,138,855.23	81,624,550.73	
△利息收入				
△已赚保费				
△手续费及佣金收入				
二、营业总成本		187,434,209.58	48,494,292.00	
其中：营业成本	五（二十）	175,682,015.59	40,160,630.09	
△利息支出				
△手续费及佣金支出				
△退保金				
△赔付支出净额				
△提取保险合同准备金净额				
△保单红利支出				
△分保费用				
税金及附加	五（二十一）	369,407.20	376,867.84	
销售费用	五（二十二）	66,958.57	3,283.40	
管理费用	五（二十三）	6,785,885.19	5,905,793.29	
财务费用	五（二十四）	-186,714.63	65,731.87	
资产减值损失	五（二十五）	4,716,657.66	1,981,985.51	



加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
其他收益			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		12,704,645.65	33,130,258.73
加：营业外收入	五（二十六）	33,758.11	1,759.96
减：营业外支出	五（二十七）	1,311,721.76	310,262.01
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		11,426,682.00	32,821,756.68
减：所得税费用	五（二十八）	3,136,936.28	8,298,097.99
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		8,289,745.72	24,523,658.69
（一）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		8,289,745.72	24,523,658.69
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		8,289,745.72	24,523,658.69
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2、权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2、可供出售金融资产公允价值变动损益			
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4、现金流量套期损益的有效部分			
5、外币财务报表折算差额			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			



七、综合收益总额		8,289,745.72	24,523,658.69
归属于母公司所有者的综合收益总额		8,289,745.72	24,523,658.69
归属于少数股东的综合收益总额			
十、每股收益			
基本每股收益		0.03	0.10
稀释每股收益		0.03	0.10
法定代表人：王景 主管会计工作负责人：刘建萍 会计机构负责人：符小娟			

3.合并现金流量表

合并现金流量表			
编制单位：南洋航运集团股份有限公司		2017 年度	单位：人民币元
项 目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		220,878,609.19	83,647,452.54
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保险业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五（二十九）、 1	236,969.35	1,199,327.45
经营活动现金流入小计		221,115,578.54	84,846,779.99



购买商品、接受劳务支付的现金		210,110,835.27	46,879,502.39
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
△支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		1,967,063.01	7,617,449.89
支付的各项税费		11,524,497.30	10,597,938.94
支付其他与经营活动有关的现金	五（二十九）、 2	10,185,154.10	6,884,046.36
经营活动现金流出小计		233,787,549.68	71,978,937.58
经营活动产生的现金流量净额		-12,671,971.14	12,867,842.41
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		153,933.50	47,719.00
投资支付的现金			
△质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		12,102,424.64	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		12,256,358.14	47,719.00
投资活动产生的现金流量净额		-12,256,358.14	-47,719.00



三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			12,612,233.37
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
△发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			12,612,233.37
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			12,612,233.37
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
		-24,928,329.28	25,432,356.78
加：期初现金及现金等价物余额		27,301,992.88	1,869,636.10
加：新增子公司的期初现金余额		75.36	
六、期末现金及现金等价物余额			
		2,373,738.96	27,301,992.88
法定代表人：王景 主管会计工作负责人：刘建萍 会计机构负责人：符小娟			

4、母公司资产负债表

母公司资产负债表				
编制单位:南洋航运集团股份有限公司		2017 年 12 月 31 日		单位：人民币元
项 目	附注	期末余额	期初余额	
流动资产：				
货币资金		5,678.11	27,301,992.88	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				



衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二、（一）	43,656,853.00	37,585,464.77
预付款项		4,664,202.70	441,965.60
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十二、（二）	23,336,220.65	18,785,627.93
存货		125,040.14	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		71,787,994.60	84,115,051.18
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、（三）	7,817,397.08	
投资性房地产			
固定资产		8,483,784.16	8,846,405.87
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		16,259,608.75	16,893,100.00
开发支出			
商誉			



长期待摊费用			
递延所得税资产		1,712,662.67	495,496.38
其他非流动资产			
非流动资产合计		34,273,452.66	26,235,002.25
资产总计		106,061,447.26	110,350,053.43
法定代表人：王景 主管会计工作负责人：刘建萍 会计机构负责人：符小娟			

母公司资产负债表（续）			
编制单位：南洋航运集团股份有限公司		2017 年 12 月 31 日	
		单位：人民币元	
负债和所有者权益（或股东权益）	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项		1,626,153.62	
应付职工薪酬		182,424.40	231,201.88
应交税费		6,069,546.09	11,543,451.71
应付利息			
应付股利		2,325,827.38	2,325,827.38
其他应付款		5,943,601.07	9,941,093.93
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		16,147,552.56	24,041,574.90
非流动负债：			



长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		-	-
负债合计		16,147,552.56	24,041,574.90
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		248,718,128.00	248,718,128.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		281,711,384.63	285,996,487.55
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		7,458,927.23	7,458,927.23
未分配利润		-447,974,545.16	-455,865,064.25
所有者权益（或股东权益）合计		89,913,894.70	86,308,478.53
负债和所有者权益（或股东权益）总计		106,061,447.26	110,350,053.43
<p>法定代表人：王景 主管会计工作负责人：刘建萍 会计机构负责人：符娟</p>			



5、母公司利润表

母公司利润表				
编制单位:南洋航运集团股份有限公司		2017 年度		单位: 人民币元
项 目	附注	本期金额	上期金额	
一、营业收入	十二、（四）	185,332,729.59	81,529,312.63	
减：营业成本	十二、（四）	161,702,962.36	40,160,630.09	
税金及附加		339,915.80	376,534.51	
销售费用		64,949.98	3,283.40	
管理费用		6,508,382.15	5,857,822.02	
财务费用		-182,264.37	65,232.30	
资产减值损失		4,711,657.66	1,981,985.51	
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
投资收益（损失以“-”号填列）				
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
资产处置收益（损失以“-”号填列）				
其他收益				
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		12,187,126.01	33,083,824.80	
加：营业外收入		930.11	1,759.96	
减：营业外支出		1,311,566.89	305,108.89	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		10,876,489.23	32,780,475.87	
减：所得税费用		2,985,970.14	8,298,097.99	
四、净利润（亏损总额以“-”号填列）		7,890,519.09	24,482,377.88	
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		7,890,519.09	24,482,377.88	
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
五、其他综合收益的税后净额				
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益				
1、重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动				



支付的各项税费		11,524,497.30	10,597,938.94
支付其他与经营活动有关的现金		12,878,277.27	6,884,046.36
经营活动现金流出小计		220,118,300.67	71,978,937.58
经营活动产生的现金流量净额		-15,184,236.42	12,867,842.41
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,643.50	
投资支付的现金			47,719.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		12,102,424.64	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		12,112,068.14	47,719.00
投资活动产生的现金流量净额		-12,112,068.14	-47,719.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			12,612,233.37
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			12,612,233.37
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			



筹资活动产生的现金流量净额			12,612,233.37
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-27,296,304.56	25,432,356.78
加：期初现金及现金等价物余额		27,301,992.88	1,869,636.10
六、期末现金及现金等价物余额		5,688.32	27,301,992.88
法定代表人：王景 主管会计工作负责人：刘建萍 会计机构负责人：符小娟			



7、合并所有者权益变动表

编制单位：南洋航运集团股份有限公司

2017 年度

单位：人民币 元

项 目	附注	本 年 金 额												
		归属于母公司所有者权益										少数股 东权益	所有者权益合计	
		股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余公积	△一般风险 准备			未分配利润
			优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额		248,718,128.00				293,813,884.63				7,458,927.23		-455,865,064.25		94,125,875.61
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额		248,718,128.00				293,813,884.63				7,458,927.23		-455,865,064.25		94,125,875.61
三、本期增减变动金额（减少以 “－”号填列）						-12,102,500.00						8,289,745.72		-3,812,754.28



(一) 综合收益总额												8,289,745.72		8,289,745.72
(二) 所有者投入和减少资本						-12,102,500.00								-12,102,500.00
1. 股东投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他						-12,102,500.00								-12,102,500.00
(三) 利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配														
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														



	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余公积	△一般风险 准备	未分配利润	东权益	
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	248,718,128.00				255,378,296.44				7,458,927.23		-480,347,442.13		31,207,909.54
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并											-223,883.73		-223,883.73
其他													
二、本年期初余额	248,718,128.00				255,378,296.44				7,458,927.23		-480,571,325.86		30,984,025.81
三、本期增减变动金额（减少以 “－”号填列）					38,435,588.19						24,706,261.61		63,141,849.80
（一）综合收益总额											24,523,658.69		24,523,658.69
（二）所有者投入和减少资本											182,602.92		182,602.92
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金 额													
4. 其他											182,602.92		182,602.92
（三）利润分配					38,435,588.19								38,435,588.19



1.提取盈余公积													
2.提取一般风险准备													
3.对所有者（或股东）的分配													
4.其他					38,435,588.19								38,435,588.19
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.其他													
（五）专项储备提取和使用													
1.提取专项储备													
2.使用专项储备													
四、本年期末余额		248,718,128.00			293,813,884.63				7,458,927.23		-455,865,064.25		94,125,875.61

法定代表人：王景

主管会计工作负责人：刘建萍

会计机构负责人：符小娟

9、母公司所有者权益变动表

编制单位：南洋航运集团股份有限公司

2017 年度

单位：人民币 元

项 目	附注	本金额
-----	----	-----



	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	248,718,128.00				285,996,487.55				7,458,927.23	-455,865,064.25	86,308,478.53
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	248,718,128.00				285,996,487.55				7,458,927.23	-455,865,064.25	86,308,478.53
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-4,285,102.92					7,890,519.09	3,605,416.17
（一）综合收益总额										7,890,519.09	7,890,519.09
（二）所有者投入和减少资本					-4,285,102.92						-4,285,102.92
1.所有者投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他					-4,285,102.92						-4,285,102.92



(三) 利润分配												
1.提取盈余公积												
2.对所有者（或股东）的分 配												
3.其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股 本）												
2.盈余公积转增资本（或股 本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.其他												
(五) 专项储备提取和使 用												
1.提取专项储备												
2.使用专项储备												
四、本年年末余额		248,718,128.00				281,711,384.63				7,458,927.23	-447,974,545.16	89,913,894.70

法定代表人：王景

主管会计工作负责人：刘建萍

会计机构负责人：符小娟



10、母公司所有者权益变动表

编制单位：南洋航运集团股份有限公司

2017 年度

单位：人民币 元

项 目	附注	上年金额										
		实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
			优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额		248,718,128.00				255,378,296.44				7,458,927.23	-480,347,442.13	31,207,909.54
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年年初余额		248,718,128.00	-	-	-	255,378,296.44	-	-	-	7,458,927.23	-480,347,442.13	31,207,909.54
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		-	-	-	-	30,618,191.11	-	-	-	-	24,482,377.88	55,100,568.99
（一）综合收益总额											24,482,377.88	24,482,377.88
（二）所有者投入和减少资本						30,618,191.11	-	-	-	-	-	30,618,191.11
1.股东投入的普通股												-



用												
1.提取专项储备												-
2.使用专项储备												-
四、本年年末余额		248,718,128.00	-	-	-	285,996,487.55	-	-	-	7,458,927.23	-455,865,064.25	86,308,478.53
法定代表人：王景			主管会计工作负责人：刘建萍					会计机构负责人：符小娟				



南洋航运集团股份有限公司

财务报表附注

2017年1月1日—2017年12月31日

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、公司基本情况

南洋航运集团股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)前身为海南省南洋船务有限公司, 成立于1989年1月27日, 系海南省海运总公司的全民所有制海上运输企业。1992年经海南省股份制试点领导小组办公室琼股办字(1992)13号文批准实行股份制规范化改组, 改组为定向募集股份有限公司。1993年11月23日经中国证券监督管理委员会证监审字(1993)98号文批准, 同意公司向社会公开发行人民币普通股2,500万股, 并于1994年5月25日在深圳证券交易所挂牌交易, 证券代码: 000556。

2002年5月9日被深圳证券交易所宣布为暂停上市公司, 根据中国证券监督管理委员会证监审字[2004]6号文的要求, 2004年4月20日公司与国信证券股份有限公司签订了委托代办股份转让协议书, 公司股票简称: 南洋3; 代码: 400023; 2012年5月2日公司股票简称由“南洋3”变为“南洋5”。

公司注册资本: 248,718,128.00元

统一社会信用代码: 91460000201289277G

营业地址: 海南省海口市滨海大道81号南洋大厦2006、2007

法定代表人: 王景

经营范围: 物流服务(运输除外); 仓储(危险品除外); 煤炭及焦炭、有色金属、金属制品销售; 投资咨询及受托资产管理; 商务信息咨询; 物流方案设计; 物联网信息技术开发应用; 旅游主题公园、酒店、体育运动项目的投资开发; 林业、农业综合开发; 农产品批发; 进出口贸易。

第一大股东为洋浦大唐资源集团有限公司, 持有南洋航运集团股份有限公司股份32,302,862股, 持股比例12.9877%。

本财务报表业经公司2018年4月24日董事会批准对外报出。

本公司2017年度纳入合并范围的二级子公司共2户, 详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度增加2户, 详见本附注六“合并范围的变更”。

二、财务报表编制基础

(一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和各项适用的具体会计准则, 以及企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他规定, 并基于以下“三、重要会计政策和会计估计”所述进行编制。

(二) 持续经营



本公司评价自报告期末起未来 12 个月的持续经营能力不存在重大疑虑因素或事项。

三、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了公司 2017 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2017 年度年度合并及母公司的经营成果和现金流量等相关信息。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。本报告期间为 2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日。

(三) 营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

(五) 企业合并会计处理

本公司将两个或者两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项确定为企业合并。

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并两种类型。

1、同一控制下企业合并并在合并日的会计处理

(1) 一次交易实现同一控制下企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方按照合并日在被合并方所有者权益在最终控制方合并报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本计量。合并方长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的直接相关费用计入当期损益。

(2) 多次交易分步实现同一控制下企业合并

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，合并日时点按照新增后的持股比例计算被合并方所有者权益在最终控制方合并报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股权新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，应视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时作为比较数据追溯调整的最早期间进行合并报表编制。对被合并方的有关资产、负债并入合并财务报表增加的净资产调整所有者权益项下“资本公积”项目。同时对合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已经确认损益、其他综合收益部分冲减合并报表期初留存收益或当期损益，但被合并方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益



除外。

2、非同一控制下企业合并在购买日的会计处理

(1) 一次交易实现非同一控制下企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

(2) 多次交易分步实现非同一控制下企业合并

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益，但被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。同时，购买日之前所持被购买方的股权于购买日的公允价值与购买日新购入股权所支付对价之和作为合并成本，合并成本与购买日中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉或合并当期损益。

3、分步处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

(1) 判断分步处置股权至丧失控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况时，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理。具体原则：

- ①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- ④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(2) 属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易的会计处理方法

对于属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的情形，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。具体在母公司财务报表和合并财务报表中会计处理方法如下：

在母公司财务报表中，将每一次处置价款与所处置投资对应的账面价值的差额确认为其他综合收



益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；对于失去控制权之后的剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，失去控制权之后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按权益法的相关规定进行会计处理。

在合并财务报表中，对于失去控制权之前的每一次交易，将处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并报表中确认为其他综合收益；在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量，处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。但原子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 不属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易的会计处理方法

对于失去控制权之前的每一次交易，在母公司财务报表中将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益；在合并财务报表中将处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额计入资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，调整留存收益。

对于失去控制权时的交易，在母公司财务报表中，对于处置的股权，按照处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益；同时，对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。但原子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(六) 合并财务报表的编制方法

本公司以控制为基础确定合并范围。将拥有实质性控制权的子公司、结构化主体以及可分割主体纳入合并财务报表范围。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时抵销合并范围内的所有重大内部交易和往来。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于合



并当期的年初已经发生，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

（七）合营安排

本公司将一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排确定为合营安排。参与方为共同控制的一方时界定为合营安排中的合营方，否则界定为合营安排中的非合营方。

合营安排根据合营方是否为享有该安排相关资产权利且承担相关负债义务，还是仅对该安排的净资产享有权利划分为共同经营或合营企业两种类型。

1、共同经营的会计处理方法

本公司为共同经营中的合营方，应当确认其共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：①确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；②确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；③确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；④按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；⑤确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司为共同经营中非合营方比照上述合营方进行会计处理。

2、合营企业的会计处理方法

本公司为合营企业的合营方，应当按照《企业会计准则第2号—长期股权投资》的相关规定进行核算及会计处理。

（八）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务折算方法

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。

资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（十）金融工具

1、金融工具的分类、确认和计量

金融工具划分为金融资产或金融负债

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性



金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产)、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）以及其他金融负债。

本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债。

本公司金融资产或金融负债初始确认按公允价值计量。后续计量则分类进行处理：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量。

本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

2、金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司金融资产转移的确认依据：金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。

本公司金融资产转移的计量：金融资产满足终止确认条件，应进行金融资产转移的计量，即将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将终止确认部分的账面价值与终止确认部分的收到对价和原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。

3、金融负债终止确认条件

本公司金融负债终止确认条件：金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

4、金融资产和金融负债的公允价值确认方法

本公司对金融资产和金融负债的公允价值的确认方法：如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中



的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。

估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产的当前公允价值、现金流量折现法等。采用估值技术时，优先最大程度使用市场参数，减少使用与本公司及其子公司特定相关的参数。

5、金融资产减值

本公司在资产负债日对除以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行减值检查，当客观证据表明金融资产发生减值，则应当对该金融资产进行减值测试，以根据测试结果计提减值准备。

本公司对应收款项减值详见“本附注四之十一应收款项”部分。

本公司持有至到期投资发生减值时，将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。可供出售金融资产发生减值时，将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

本公司各类可供出售金融资产减值的认定标准包括下列各项：

- ①行方或债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

⑦权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

(十一) 应收款项

期末如果有客观证据表明应收款项发生减值，则将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。可收回金额是通过对其未来现金流量（不包括尚未发生的信用损失）按原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（扣除预计处置费用等）。原实际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项



单项金额重大的判断依据或金额标准:	应收款项账面余额在 1,000 万元以上 (含 1,000 万元) 的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法:	对于单项金额重大的应收款项, 单独进行减值测试。有客观证据表明其已发生了减值的, 按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备, 计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项, 将其归入相应组合计提坏账准备。

2、按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项

对于单项金额非重大的应收款项, 与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合, 根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础, 结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例, 据此计算本期应计提的坏账准备。

确定组合的依据	
组合 1	员工备用金、押金
组合 2	除组合 1 以外的应收款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	不计提坏账准备
组合 2	账龄分析法计提坏账准备

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的:

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 以下同)	0.50	0.50
1-2 年	1.00	1.00
2-3 年	5.00	5.00
3-4 年	15.00	15.00
4-5 年	50.00	50.00
5 年以上	80.00	80.00

3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明单项金额虽不重大, 但因其发生了特殊的减值事由的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

(十二) 存货

1、存货的分类

存货分类为: 在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、低值易耗品等。

2、取得和发出存货的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。



存货发出时按先进先出法计价。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十三) 持有待售的非流动资产、处置组

本公司划分为持有待售的非流动资产、处置组的确认标准：①据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；②出售计划需获相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准；③出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

本公司将符合持有待售条件的非流动资产或处置组在资产负债表日单独列报为流动资产中“持有待售资产”或与划分持有待售类别的资产直接相关负债列报在流动负债中“持有待售负债”。

(十四) 长期股权投资

1、初始投资成本确定

(1) 对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；

- (2) 以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；
- (3) 以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；
- (4) 非货币性资产交换取得或债务重组取得的，初始投资成本根据准则相关规定确定。



2、后续计量及损益确认方法

长期股权投资后续计量分别采用权益法或成本法。采用权益法核算的长期股权投资，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，并调整长期股权投资。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，应当调整长期股权投资及所有者权益项目。

采用成本法核算的长期股权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，确认投资收益。

长期股权投资具有共同控制、重大影响的采用权益法核算，具有控制的采用成本法核算

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的判断标准

(1) 确定对被投资单位具有共同控制的判断标准：两个或多个合营方按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

(2) 确定对被投资单位具有重大影响的判断标准：当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权股份时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：

- ①.在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；
- ②.参与被投资单位的政策制定过程；
- ③.向被投资单位派出管理人员；
- ④.被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；
- ⑤.其他能足以证明对被投资单位具有重大影响的情形。

(十五) 固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子设备及其他设备。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	30	5.00	3.17



机器设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00
电子设备	年限平均法	5	5.00	19.00
运输设备	年限平均法	5	5.00	19.00
其他设备	年限平均法	5	5.00	19.00

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

(十六) 在建工程

1、在建工程的类别

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

2、在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- (1) 固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- (2) 已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- (3) 该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- (4) 所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

(十七) 借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，



计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2、资本化金额计算方法

资本化期间：指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

暂停资本化期间：在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化期间。

资本化金额计算：①借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；②占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；③借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

（十八）无形资产

1、无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量，分别为：①使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。②使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

2、使用寿命有限的无形资产使用寿命估计

本公司对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：①运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；③以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；④现在或潜在的竞争者预期采取的行动；⑤为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；⑥对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；⑦与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

3、使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。



使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等确定。

4、内部研开项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出资本化的具体条件

内部研发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

划分内部研发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

本公司将开发阶段借款费用符合资本化条件的予以资本化，计入内部研发项目资本化成本。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项 目	预计使用寿命	依 据
土地使用权	土地出让合同规定的使用年限	土地使用期限

（十九）长期资产减值

本公司长期资产主要指采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等资产。

1、长期资产减值测试方法

资产负债表日，本公司对长期资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备。

可收回金额按照长期资产的公允价值减去处置费用后的净额与长期资产预计未来现金流量的现值之间孰高确定。长期资产的公允价值净额是根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该长期资产处置费用的金额确定。

本公司在确定公允价值时优先考虑销售协议价格，其次如不存在销售协议价格但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格，按照市场价格确定；如按照上述规定仍然无法可靠估计长期资产的公允价值，以长期资产预计未来现金流量的现值作为其可收回金额。

本公司在确定长期资产预计未来现金流量现值时：①其现金流量分别根据资产持续使用过程中以及最终处置时预计未来现金流量进行测算，主要依据公司管理层批准的财务预算或预测数据，以及预测期之后年份的合理增长率为基础进行最佳估计确定。预计未来现金流量充分考虑历史经验数据及外部环境因素的变化等确定。②其折现率根据资产负债日与预测期间相同的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定。



2、长期资产减值的会计处理方法

本公司对长期资产可收回金额低于其账面价值的，应当将长期资产账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应长期资产的减值准备。相应减值资产折旧或摊销费用在未来期间作相应调整。减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

（二十）长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，主要包括车位使用费、房屋装修费等。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十一）职工薪酬

1、职工薪酬分类

本公司将为获取职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿确定为职工薪酬。

本公司对职工薪酬按照性质或支付期间分类为短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2、职工薪酬会计处理方法

（1）短期薪酬会计处理：在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；

（2）离职后福利会计处理：根据本公司与职工就离职后福利达成的协议、制定章程或办法等，将是否承担进一步支付义务的离职福利计划分类为设定提存计划或设定受益计划两种类型。①设定提存计划按照向独立的基金缴存固定费用确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；②设定受益计划采用预期累计福利单位法进行会计处理。具体为：本公司将根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务折合为离职时点的终值；之后归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

（3）辞退福利会计处理：满足辞退福利义务时将解除劳动关系给予的补偿一次计入当期损益。

（4）其他长期职工福利会计处理：根据职工薪酬的性质参照上述会计处理原则进行处理。

（二十二）预计负债

1、预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

2、预计负债的计量方法

按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最



佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

（二十三）收入

1、销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

2、提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。本公司根据实际成本占预计总成本的比例确定完工进度，在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；

②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

3、让渡资产使用权

本公司在让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地计量时确认让渡资产使用权收入。

4、公司收入确认与成本结转的具体原则与方法

（1）大宗商品贸易收入公司按照约定的价格从供应商处购买商品，商品入库后作为公司存货核算，商品的所有权归公司所有。在商品已经出售，收到货款或取得收款凭证时确认销售收入，同时根据所销售商品的对应存货价值结转主营业务成本。

（2）提供劳务收入

①资产管理费收入资产管理费主要是公司向客户提供资产管理等服务而向客户收取的报酬。公司一般于签订合同时确定管理费的收取方式和比例，期末公司根据项目进展情况和完成的工作成果确认相应收入，同时按照归集的与该项目相关的费用结转所对应的成本。

②咨询服务费收入咨询服务费用收入主要是公司向客户提供引进投资人、诉讼咨询、项目重组等居间服务而收取的报酬。公司一般于签订合同时确定咨询服务费的收取方式和比例，期末公司根据项目进展情况和完成的工作成果确认相应收入，同时按照归集的与该项目相关的费用结转所对应的成本。

（二十四）政府补助

1、政府补助类型

政府补助为本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括税费返还、项目建设资金补



贴款等。

政府补助主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

2、政府补助的会计处理方法

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

(1) 与资产相关的政府补助的会计处理方法

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，应当区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

(2) 与收益相关的政府补助的会计处理方法

与收益相关的政府补助，应当分情况按照以下规定进行会计处理：

①用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

②用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

(3) 与本公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

(二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认：

1、根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2、递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

3、对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

(二十六) 租赁



如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

1、经营租赁会计处理

(1) 租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由承担的与租赁相关的费用时，将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十七) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被企业处置或被企业划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：

- 1、该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；
- 2、该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；
- 3、该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

符合持有待售的资产的会计处理见本附注三、（十三）。

(二十八) 重要会计政策、会计估计的变更

1、重要会计政策变更

财政部于2017年度发布了《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自2017年5月28日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用



未来适用法处理。

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》，修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

财政部于 2017 年度发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，对一般企业财务报表格式进行了修订，适用于 2017 年度及以后期间的财务报表。

本公司执行上述三项规定对本期公司报表不存在差异。

2、重要会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

3、前期会计差错更正

本公司报告期内无需披露的前期会计差错更正情况。

四、主要税种及税率

本公司报告期适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率（%）
增值税	销售货物或提供应税劳务	6.00、17.00
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.20、12.00
城市维护建设税	应缴流转税税额	7.00
教育费附加	当期实际缴纳的流转税税额	3.00
地方教育费附加	当期实际缴纳的流转税税额	2.00
企业所得税	应纳税所得额	25.00

五、合并财务报表项目注释

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	15,965.62	932.70
银行存款	2,357,763.13	27,301,135.54
其他货币资金	-	-
合计	2,373,728.75	27,302,068.24



(二) 应收账款

1、应收账款分类披露：（续表）

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	45,169,700.00	100.00	517,847.00	1.15	44,651,853.00
其中：组合 1	-	-	-	-	-
组合 2	45,169,700.00	100.00	517,847.00	1.15	44,651,853.00
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	45,169,700.00	100.00	517,847.00	1.15	44,651,853.00

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	37,801,974.64	100.00	216,509.87	0.57	37,585,464.77
其中：组合 1	-	-	-	-	-
组合 2	37,801,974.64	100.00	216,509.87	0.57	37,585,464.77
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	37,801,974.64	100.00	216,509.87	0.57	37,585,464.77

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况：

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
1 年以内（含，以下同）	26,770,000.00	133,850.00	0.50
1 至 2 年	13,399,700.00	133,997.00	1.00
2 至 3 年	5,000,000.00	250,000.00	5.00



账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
合计	45,169,700.00	517,847.00	1.15

(续表)

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
1年以内(含,以下同)	32,301,974.64	161,509.87	0.50
1至2年	5,500,000.00	55,000.00	1.00
合计	37,801,974.64	216,509.87	-

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期计提坏账准备金额 301,337.13 元。

3、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计 数比例(%)	相应计提坏账准备期末 余额
杭州创骥股权投资合伙企业(有限合伙)	10,000,000.00	22.64	50,000.00
洋浦大唐资源集团有限公司	7,300,000.00	16.53	46,500.00
中基投资管理有限责任公司	6,970,000.00	15.78	34,850.00
海南大唐置业投资有限公司	6,000,000.00	13.58	45,000.00
海南南洋房地产有限公司	5,000,000.00	11.32	250,000.00
合计	35,270,000.00	79.85	426,350.00

(三) 预付款项

1、预付款项按账龄列示:

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内(含,以下同)	4,759,202.70	100.00	441,965.60	100.00
合计	4,759,202.70	100.00	441,965.60	100.00

2、预付款项期末余额主要情况:



单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)	未结算原因
扬州铜道电子商务有限公司	4,621,725.70	99.09	未到结算期
海南大唐投资集团有限公司	41,517.00	0.89	未到结算期
合 计	4,663,242.70	99.98	-

(四) 其他应收款

1、其他应收款分类披露:

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	26,174,873.85	100.00	6,337,803.67	24.21	19,837,070.18
其中：组合 1	2,192.00	0.01	-	-	-
组合 2	26,172,681.85	99.99	6,337,803.67	24.22	19,837,070.18
3. 按其他组合计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
4. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	26,174,873.85	100.00	6,337,803.67	24.21	19,837,070.18

(续表)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	20,708,111.07	100.00	1,922,483.14	9.67	18,785,627.93



类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
其中：组合 1	835,174.39	4.03			835,174.39
组合 2	19,872,936.68	95.97	1,922,483.14	9.67	17,950,453.54
3. 按其他组合计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
4. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	20,708,111.07	100.00	1,922,483.14	9.67	18,785,627.93

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款情况：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内 (含, 以下同)	8,681,975.85	43,389.67	0.31
1 至 2 年	5,004,150.00	50,040.00	1.00
2 至 3 年	-	-	-
3 至 4 年	-	-	-
4 至 5 年	12,488,748.00	6,244,374.00	50.00
合计	26,174,873.85	6,337,803.67	-

(续表)

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内 (含, 以下同)	6,334,188.68	31,670.94	0.50
1 至 2 年	1,000,000.00	10,000.00	1.00
2 至 3 年	-	-	-



账 龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
3至4年	12,538,748.00	1,880,812.20	15.00
合 计	19,872,936.68	1,922,483.14	-

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 4,398,465.13 元。

3、其他应收款按款项性质分类情况：

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	26,105,048.35	18,870,936.68
押金	62,425.50	834,674.39
备用金	-	500.00
订金	-	1,000,000.00
保证金	6,000.00	2,000.00
垫付款	1,400.00	-
合 计	26,174,873.85	20,708,111.07

4、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
海南成功投资有限公司	往来款	12,488,748.00	4-5年	47.71	6,244,374.00
海南南洋房地产有限公司	往来款	5,000,000.00	1-2年	19.10	50,000.00
海南大唐实业有限公司	往来款	5,477,220.00	1年以内	20.93	27,386.10
海南大唐投资集团有限公司	保证金	62,275.50	1年以内	0.24	311.38
海南嘉豪建设工程有限公司	往来款	3,136,438.35	1年以内	11.98	15,682.19
合 计		26,164,681.85	-	99.96	6,337,753.67

(五) 存货

1、存货分类：

项目	期末余额	期初余额
----	------	------



	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
在产品	125,040.14		125,040.14	-	-	-
合计	125,040.14		125,040.14	-	-	-

2、其他说明

公司存货为三亚龙圣（乌场湾）咨询管理项目所发生的成本，目前项目尚未结算。

（六）固定资产

1、固定资产情况：

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	8,603,400.00	267,500.00	110,747.00	123,433.55	9,105,080.55
2.本期增加金额	-	-	13,933.50	-	13,933.50
(1) 购置	-	-	13,933.50	-	13,933.50
(2) 在建工程转入	-	-	-	-	-
(3) 其他	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
(2) 其他	-	-	-	-	-
4.期末余额	8,603,400.00	267,500.00	124,580.50	123,433.55	9,119,014.05
二、累计折旧					
1.期初余额	-	50,825.04	92,364.46	115,485.18	258,674.68
2.本期增加金额	311,836.32	50,825.04	8,845.44	1,777.30	373,284.10
(1) 计提	311,836.32	50,825.04	8,845.44	1,777.30	373,284.10
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-



(2) 其他	-	-	-	-	-
4.期末余额	311,836.32	101,650.08	101,209.90	117,262.48	6,319,583.78
三、减值准备					
1.期初余额	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1.期末账面价值	8,291,563.68	165,849.92	23,470.60	6,171.07	8,487,055.27
2.期初账面价值	8,603,400.00	216,674.96	18,382.54	7,948.37	8,846,405.87

2、未办妥产权证书的固定资产情况：

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
海军宿舍	8,291,563.68	成功投资抵债资产，正在协商办理产权

(七) 在建工程

在建工程情况：

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
海口南洋商务停车大厦	140,000.00	-	140,000.00	-	-	-
合计	140,000.00	-	140,000.00	-	-	-

(八) 无形资产

1、无形资产情况：

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		



项目	土地使用权	合计
1、期初余额	16,893,100.00	16,893,100.00
2、本期增加金额	8,482,814.53	8,482,814.53
(1) 购置	-	-
(2) 内部研发	-	-
(3) 企业合并增加	8,482,814.53	8,482,814.53
3、本期减少金额	-	-
4、期末余额	25,375,914.53	25,375,914.53
二、累计摊销		
1、期初余额	-	-
2、本期增加金额	813,968.13	813,968.13
(1) 计提	813,968.13	813,968.13
3、本期减少金额	-	-
4、期末余额	813,968.13	813,968.13
三、减值准备		
1、期初余额	-	-
2、本期增加金额	-	-
(1) 计提	-	-
3、本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4、期末余额	-	-
四、账面价值		
1、期末账面价值	24,561,946.40	24,561,946.40
2、期初账面价值	25,375,914.53	25,375,914.53

2、未办妥产权证书的土地使用权情况：

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
火山口土地使用权	16,250,043.28	海南成功投资公司的抵债资产，正协商办理产权

注：该土地使用权为海南成功投资公司于2016年的抵债资产，其价值已由具有证券资格的北京北方亚事资产评估事



务所（特殊普通合伙）评估并出具北方亚事评字[2016]第 01-814 号资产评估报告。

（九）商誉

被审计单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成	处置	
非同一控制下合并	-	4,087.23	-	-	-	4,087.23
合计	-	4,087.23	-	-	-	4,087.23

注：公司 2017 年 1 月 16 日收购深圳德孚能源有限公司原股东杨德辉、黄奕新、杨骥股权形成非同一控制下合并，收购时点净资产低于收购价 4,087.23 元。

（十）递延所得税资产

未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
应收账款坏账准备	517,847.00	129,461.75	216,509.87	16,125.59
其他应收款坏账准备	6,337,803.67	1,584,450.92	1,922,483.14	479,370.79
合计	6,855,650.67	1,713,912.67	2,138,993.01	495,496.38

（十一）预收款项

1、预收款项列示：

项目	期末余额	期初余额
货款	1,626,153.62	-
合计	1,626,153.62	-

2、期末预收款项的主要情况：

单位名称	与本公司关系	余额	占预收款项余额合计数的比例（%）	未结算原因
上海恒泛国际贸易有限公司	客户	1,626,153.62	100.00	未发货
合计	-	1,626,153.62	100.00	-

3、账龄超过 1 年的重要预收款项：

无

（十二）应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示：



项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	200,175.64	2,155,594.00	2,207,009.90	148,759.74
二、离职后福利-设定提存计划	31,026.24	53,859.41	51,220.99	33,664.66
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	231,201.88	2,209,453.41	2,258,230.89	182,424.40

2、短期薪酬列示：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	189,590.22	2,064,578.31	2,117,048.75	137,119.78
2、职工福利费	-	5,000.00	5,000.00	-
3、社会保险费	10,585.42	19,364.16	18,309.62	11,639.96
其中：医疗保险费	7,300.29	15,394.00	14,414.18	8,280.11
工伤保险费	1,460.06	1,764.52	1,731.31	1,493.27
生育保险费	1,825.07	2,205.65	2,164.13	1,866.59
4、住房公积金	-	-	-	-
5、工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	200,175.64	2,088,942.47	2,140,358.37	148,759.74

3、设定提存计划列示：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	29,201.16	50,897.44	48,300.53	31,798.07
2、失业保险费	1,825.07	2,205.65	2,164.13	1,866.59
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合计	31,026.24	53,103.08	50,464.66	33,664.66

(十三) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
营业税	382,093.31	382,093.31
增值税	817,765.74	1,327,176.59



城建税	128,523.01	164,215.37
企业所得税	4,714,005.58	9,460,386.41
教育费附加	70,102.28	85,160.14
地方教育费附加	16,509.71	26,548.29
其他税费	133,768.91	111,249.40
合计	6,262,768.54	11,556,829.51

(十四) 应付股利

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	2,325,827.38	2,325,827.38
划分为权益工具的优先股\永续	-	-
合计	2,325,827.38	2,325,827.38

注：应付股利为公司退市前所做分配决议，遗留至今未做处理。

(十五) 其他应付款

1、按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
往来款	5,499,165.87	8,795,436.17
中介服务费	424,000.00	424,000.00
仓储费	-	2,427.96
代垫款项	20,435.20	719,229.80
合计	5,943,601.07	9,941,093.93

2、账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
应付员工诉讼赔偿	5,477,220.00	根据股权分置改制协议相关债务由海南大唐实业有限公司承担，但员工的诉讼主体为南洋航运，故对海南大唐实业和员工的诉讼赔偿的其他应收和其他应付金额为 5,477,220.00 元。
北京德恒（杭州）律师事务所	400,000.00	部分工作未完
海南新概念律师事务所	24,000.00	部分工作未完
合计	5,901,220.00	



(十六) 实收资本(或)股本

项目	期初余额	本期变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股本	248,718,128.00	-	-	-	-	-	248,718,128.00

注：详细情况如下：

股份性质	股本情况			
	期末余额	占总股本比例(%)	期初余额	占总股本比例(%)
一、有限售条件的流通股				
1、境内法人持股	85,632,487.00	34.43	85,632,487.00	34.43
2、境内自然人持股	-	-	-	-
小计	85,632,487.00	34.43	85,632,487.00	34.43
二、无限售条件的流通股				
1、境内法人持股	163,085,641.00	65.57	163,085,641.00	65.57
2、境内自然人持股	-	-	-	-
小计	163,085,641.00	65.57	163,085,641.00	65.57
合计	248,718,128.00	100.00	248,718,128.00	100.00

(十七) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	72,919,709.59	-	-	72,919,709.59
其他资本公积	220,894,175.04	-	12,102,500.00	208,791,675.04
合计	293,813,884.63	-	12,102,500.00	281,711,384.63

注：本期公司资本公积减少原因为公司于2017年1月收购南洋物业股东洋浦大唐资源集团有限公司股权，构成同一控制下合并，南洋物业收购时点净资产为7,817,397.08元，南洋物业收购时点公允价值为12,102,500.00元，公司支付股权收购资金12,102,500.00元，账面值与公允价值之间差异4,285,102.92元。

(十八) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------



法定盈余公积	7,458,927.23	-	-	7,458,927.23
合 计	7,458,927.23	-	-	7,458,927.23

(十九) 未分配利润

项 目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-455,865,064.25	-480,388,722.94
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-
调整后期初未分配利润	-455,865,064.25	-480,388,722.94
加：本期归属于母公司所有者的净利润	8,289,745.72	24,523,658.69
减：提取法定盈余公积	-	-
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	-	-
转作股本的普通股股利	-	-
期末未分配利润	-447,575,318.53	-455,865,064.25

(二十) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	200,074,855.23	175,661,306.11	81,624,550.73	40,160,630.09
其他业务	64,000.00	20,709.48	-	-
合 计	200,138,855.23	175,682,015.59	81,624,550.73	40,160,630.09

2、公司经营业务按产品分项列示

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
咨询服务	18,470,873.86	913,510.63	37,079,221.48	230,475.41
资产管理	6,858,490.59	305,455.80	5,541,142.39	1,044,525.56
大宗商品贸易	174,745,490.78	174,442,339.68	38,908,948.76	38,885,629.12



土地出租	64,000.00	20,709.48	-	-
其他零星	-	-	95,238.10	-
合计	200,138,855.23	175,682,015.59	81,624,550.73	40,160,630.09

3、本期对收入前五大客户情况：

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
上海利卉新能源科技有限公司	90,155,354.05	45.28
上海君釜实业有限公司	24,161,843.38	12.14
清远市鸿悦铝业有限公司	21,431,229.96	10.76
深圳市庆丰祥贸易有限公司	15,071,139.43	7.57
上海恒泛国际贸易有限公司	10,268,842.15	5.16
合计	161,088,408.97	80.91

(二十一) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	107,136.57	165,916.51
教育费附加	46,102.86	70,644.42
地方教育费附加	30,579.68	47,096.27
印花税	168,933.10	8,370.50
营业税	-	84,840.14
其他税费	16,565.14	-
合计	369,407.20	376,867.84

(二十二) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	45,730.00	-
仓储费	11,523.84	3,283.40
劳动保险费(社保)	9,704.73	-
合计	66,958.57	3,283.40

(二十三) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------



职工薪酬	1,864,457.78	1,237,624.16
折旧费用	373,284.10	156,507.57
业务招待费	196,265.31	61,857.96
租赁费	554,410.54	-
职工福利费用	71,587.51	91,779.25
董事会费	97,224.00	561,586.91
中介服务费	2,102,811.32	2,978,947.01
差旅费用	330,626.03	430,176.31
无形资产摊销	813,968.13	-
装修费	166,100.00	-
办公费	2,655.11	12,390.00
其他	212,496.36	374,924.12
合计	6,785,885.19	5,905,793.29

(二十四) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	-	68,057.46
减：利息收入	203,211.24	6,473.56
汇兑损益	-	-
手续费支出	11,439.09	3,648.40
合计	-186,714.63	65,232.30

(二十五) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	4,711,657.66	1,981,985.51
其中：应收账款坏账损失	301,337.13	64,502.37
其他应收款坏账损失	4,415,320.53	1,917,483.14
合计	4,716,657.66	1,981,985.51

(二十六) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益



			的金额
其他	33,758.11	1,759.96	33,758.11
合计	33,758.11	1,759.96	33,758.11

(二十七) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产报废损失	-	3,216.63	-
对外捐赠	300,000.00	200,000.00	300,000.00
滞纳金	171.37	-	171.37
其他	1,011,550.39	107,045.38	1,011,550.39
合计	1,311,721.76	310,262.01	1,311,721.76

注：其他 1,011,550.39 元，原因为海南第一中级人民法院强制划款。（2017）琼恢执 23 号，洋浦晨晖实业有限公司申请恢复执行（1999）海南法执字第 18 号，债权凭证确认债权金额为 529,082.00 元。

(二十八) 所得税费用

1、所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	4,355,355.12	8,793,594.37
递延所得税费用	-1,218,418.84	-495,496.38
合计	3,136,936.28	8,298,097.99

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	11,457,672.11
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,864,418.03
子公司适用不同税率的影响	-
调整以前期间所得税的影响	-
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	272,518.25
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-
本期末确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-



本期末确认递延所得税负债的应纳税暂时性差异的影响	-
其他	-
所得税费用	3,136,936.28

(二十九) 现金流量表项目

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	-	1,191,093.93
利息收入	203,211.24	6,473.56
偶然收入	33,758.11	1,759.96
合计	236,969.35	1,199,327.45

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款项	4,604,179.64	3,039,193.11
付现期间费用	4,018,021.59	3,619,008.91
银行手续费	11,439.09	-
偶然支出	1,311,566.89	225,844.34
合计	9,945,207.21	6,884,046.36

(三十) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：	-	-
净利润	8,289,745.72	24,482,377.88
加：资产减值准备	4,716,657.66	1,981,985.51
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	373,284.10	62,277.32
无形资产摊销	813,968.13	-
长期待摊费用摊销	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-	-
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	3,216.63
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-



财务费用（收益以“-”号填列）	-	-
投资损失（收益以“-”号填列）	-	-
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,218,416.29	-495,496.38
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	-125,040.14	-
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-20,652,875.71	15,784,696.69
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-4,869,294.61	-28,951,215.24
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-12,671,971.14	12,867,842.41
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	-	-
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3、现金及现金等价物净变动情况：	-	-
现金的期末余额	2,373,728.75	27,301,992.88
减：现金的期初余额	27,301,992.88	1,869,636.10
减：新增子公司的期初现金余额	75.36	-
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-24,928,329.28	25,432,356.78

2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	2,373,728.75	27,301,992.88
其中：库存现金	16,949.39	932.70
可随时用于支付的银行存款	2,356,779.36	27,301,060.18
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		



拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	2,373,728.75	27,301,992.88
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

六、合并范围的变更

(一) 本年新增合并单位

公司名称	增加或减少方式	股权增加或减少时点	出资或认缴出资	出资比例 (%)
深圳德孚能源有限公司	收购认股权	2017年1月16日	1,000,000.00	100.00
南洋物业管理有限责任公司	收购股权	2017年3月21日	12,102,500.00	100.00

(二) 非同一控制下企业合并

1、本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
深圳德孚能源有限公司	2017年1月16日		100.00	购买	2017年1月16日	实际控制	13,771,251.84	-53,990.44

2、合并成本及商誉

合并成本	深圳德孚能源有限公司
--现金	
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	



--其他	
合并成本合计	
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	-4,087.23
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	4,087.23

3、被购买方于购买日可辨认资产和负债情况

项目	深圳德孚能源有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
负债：		
应付款项	4,087.23	4,087.23
净资产		-4,087.23
取得的净资产		-4,087.23

(二) 同一控制下企业合并

1、本期发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
南洋物业服务有限责任公司	100.00	由于公司与南洋物业服务有限责任公司在合并前后均受同一控制且该控制并非暂时性,因此公司对南洋物业服务	2017年3月21日	取得实际控制权	0.00	0.00	1,034,873.80	452,898.42



		有限责任公司的合并构成同一控制下企业合并						
--	--	----------------------	--	--	--	--	--	--

2、合并成本

合并成本	南洋物业服务有限责任公司
--现金	12,102,500.00
--非现金资产的账面价值	
--发行或承担的债务的账面价值	
--发行的权益性证券的面值	
--或有对价	

3、合并日被合并方的资产、负债的情况

项目	南洋物业服务有限责任公司	
	合并日	上期期末
资产：		
货币资金	75.36	75.36
无形资产	8,482,814.53	8,482,814.53
负债：		
应付款项	665,492.81	665,492.81
净资产	7,817,397.08	7,817,397.08
减：少数股东权益		
取得的净资产	7,817,397.08	7,817,397.08

4、同一控制下合并对以前年度财务状况和经营成果的影响

(1) 主要资产负债及权益期初追溯调整情况

项目	调整后	调整前	差异
流动资产：			
货币资金	27,302,068.24	27,301,992.88	75.36
应收账款	37,585,464.77	37,585,464.77	
预付款项	441,965.60	441,965.60	
其他应收款	18,785,627.93	18,785,627.93	



存货			
流动资产合计	84,115,126.54	84,115,051.18	75.36
非流动资产：			
固定资产	8,846,405.87	8,846,405.87	
在建工程			
无形资产	25,375,914.53	16,893,100.00	8,482,814.53
递延所得税资产	495,496.38	495,496.38	
非流动资产合计	34,717,816.78	26,235,002.25	8,482,814.53
资产总计	118,832,943.32	110,350,053.43	8,482,889.89
流动负债：			
应付职工薪酬	231,201.88	231,201.88	
应交税费	11,556,829.51	11,543,451.71	13,377.80
应付股利	2,325,827.38	2,325,827.38	
其他应付款	10,593,208.94	9,941,093.93	652,115.01
流动负债合计	24,707,067.71	24,041,574.90	665,492.81
非流动负债：			
负债合计	24,707,067.71	24,041,574.90	665,492.81
股本	248,718,128.00	248,718,128.00	
资本公积	293,813,884.63	285,996,487.55	7,817,397.08
盈余公积	7,458,927.23	7,458,927.23	
未分配利润	-455,865,064.25	-455,865,064.25	
归属于母公司所有者权益合计	94,125,875.61	86,308,478.53	7,817,397.08
所有者权益（或股东权益）合计	94,125,875.61	86,308,478.53	7,817,397.08
负债和所有者权益（或股东权益）总计	118,832,943.32	110,350,053.43	8,482,889.89

(2) 主要损益项目上年同期追溯调整情况

项目	调整后	调整前	差异
一、营业总收入	81,624,550.73	81,529,312.63	95,238.10
其中：营业收入	81,624,550.73	81,529,312.63	95,238.10



二、营业总成本	48,494,292.00	48,445,487.83	48,804.17
其中：营业成本	40,160,630.09	40,160,630.09	
税金及附加	376,867.84	376,534.51	333.33
销售费用	3,283.40	3,283.40	
管理费用	5,905,793.29	5,857,822.02	47,971.27
财务费用	65,731.87	65,232.30	499.57
资产减值损失	1,981,985.51	1,981,985.51	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	33,130,258.73	33,083,824.80	46,433.93
加：营业外收入	1,759.96	1,759.96	
减：营业外支出	310,262.01	305,108.89	5,153.12
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	32,821,756.68	32,780,475.87	41,280.81
减：所得税费用	8,298,097.99	8,298,377.88	-279.89
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	24,523,658.69	24,482,377.88	41,280.81
六、综合收益总额	24,523,658.69	24,482,377.88	41,280.81
归属于母公司所有者的综合收益总额	24,523,658.69	24,482,377.88	41,280.81

七、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式	备注
				直接	间接			
南洋物业服务有限责任公司	海口市	海口市	物业管理	100.00		100.00	收购股权	
深圳德孚能源有限公司	深圳市	深圳市	大宗贸易	100.00		100.00	收购股权	

2、重要的非全资子公司

无

（二）在合营安排或联营企业中的权益

无

八、关联方及关联交易

（一）本公司的第一大股东情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
洋浦大唐资源集团有限公司	海口市洋浦新英湾区	有限责任公司	8,000 万元	12.99	12.99



公司第一大股东有关情况

洋浦大唐资源集团有限公司为公司第一大股东，海南大唐投资集团有限公司主要业务二级运营子集团及平台，注册资本 8000 万元，法定代表人为郑作浚，经营范围：生物能源开发；种植业；化工产品（危险品除外）、化肥销售；农业综合开发；农产品、鲜活产品的采购及销售；能源、交通、石油化工产业及项目的投资。2013 年 10 月海南大唐投资集团有限公司将该公司旗下子公司海南大唐实业有限公司所持公司 4,236.70 万股法人股（占比 17.03%）协议转让给旗下另一全资子公司洋浦大唐资源集团有限公司，至此洋浦大唐资源集团有限公司成为公司的第一大股东。2015 年 9 月洋浦大唐集团有限公司以持有公司的 60 万非流通股用于抵债，此次减持后洋浦大唐资源集团有限公司持有公司 4176.70 万股法人股（占比 16.79%）。2016 年 5 月 21 日，公司实施股权置改革方案后洋浦大唐资源集团有限公司持有有限售条件的流通股 32,302,862 股，占股本总额的 12.9877%，为公司第一大股东。海南大唐实业有限公司持有无限售条件流通股 10,098,309 股，占股本总额的 4.0601%。

（二）本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见本财务报表附注“七、在其他主体中的权益”之“1 在子公司中的权益”中的“（1）、企业集团的构成”。

（三）本企业合营和联营企业情况

本企业子公司的情况详见附注“七、在其他主体中的权益”之“2 在合营安排或联营企业中的权益”中的“（1）、重要的合营企业或联营企业”。

（四）其他关联方关系

洋浦大唐资源集团有限公司	公司第一大股东
海南大唐投资集团有限公司	最终控制方
中基投资管理有限责任公司	最终控制方的参股企业
海南蕉叶资产管理有限公司	受同一控制下的企业
海南大唐基础建设开发有限公司	受同一控制下的企业
海南大唐置业投资有限公司	受同一控制下的企业
海南大唐实业有限公司	受同一控制下的企业
海南大唐投资集团有限公司	最终控制方的参股企业
王景	法定代表人、董事长
周宏斌	董事
孙海勇	董事
唐广敏	代理总经理
周文锋	董事会秘书
刘建萍	财务总监
郑群兰	监事
吴春德	监事

（五）关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易	关联交易定价	本期发生额
-----	------	--------	-------



			金额	占同类交易金额的比例 (%)
海南大唐置业投资有限公司	咨询服务	市场定价	3,801,062.49	20.63
海南大唐基础建设开发有限公司	咨询服务	市场定价	471,698.11	2.56
洋浦大唐资源集团有限公司	咨询服务	市场定价	4,716,981.15	25.60

2、关联受托管理及委托管理/出包情况

本公司受托管理情况

委托方/出包方名称	受托/承包 资产类型	受托/承包 起始日	受托/承包 终止日	托管收益/承包 收益定价依据	本期确认的托管 收益/承包收益
中基投资管理有限责任公司	其他资产托管	2015/7/10	2018/7/10	市场定价	6,355,178.98
洋浦大唐资源集团有限公司	其他资产托管	2016/3/1	2019/3/1	市场定价	197,855.81

3、关联租赁情况

本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
海南蕉叶资产管理有限公司	房屋	540,262.01	525,892.80

4、关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交 易内容	关联交易 定价原则	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额 的比例 (%)	金额	占同类交易金额 的比例 (%)
海南大唐实业有限公司	债务重组	市场定价	-	-	30,618,191.11	100.00
洋浦大唐资源集团有限 公司	股权转让	公允价值	12,102,500.00	100.00	-	-

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	中基投资管理有限责任公司	6,970,000.00	34,850.00	-	-
应收账款	洋浦大唐资源集团有限公司	7,300,000.00	46,500.00	2,000,000.00	10,000.00
应收账款	海南大唐置业投资有限公司	7,000,000.00	50,000.00	4,000,000.00	20,000.00
应收账款	海南大唐基础建设开发有限公司	500,000.00	2,500.00	-	-
其他应收款	海南蕉叶资产管理有限公司	-	-	834,524.39	-
其他应收款	海南大唐实业有限公司	-	-	-	-



		5,477,220.00	27,386.10		
其他应收款	海南大唐投资集团有限公司	62,275.50	311.38	-	-

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	海南大唐实业有限公司	-	3,272,780.00
其他应付款	唐广敏	-	705,043.90
其他应付款	王景	20,233.20	-

九、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

本公司截止资产负债表日不存在的重要承诺事项。

2、或有事项

公司于 2017 年 12 月收到海南省海口市秀英区人民法院作出的（2017）琼 0105 民初 6599 号《民事判决书》，判决公司与中国人民解放军 91458 部队保障部于 1993 年 3 月 15 日签订的《联营合同书》于 2002 年 9 月 5 日解除，并于该判决发生法律效力之日起三十日内由我公司向中国人民解放军 91458 部队保障部返还海口市秀英区金滩路 6 号原油库北侧外五亩土地。公司收到上述判决后，已经与律师进行了沟通，并将依法适时向海南省海口市中级人民法院提起上诉，本次诉讼所涉及的案件标的为公司上市前的历史遗留问题，不涉及公司的主营业务。

十、资产负债表日后事项

截至报告日，本公司无其他需要披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

截至资产负债表日，本公司无需要披露的其他需要说明的重大事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、应收账款分类披露：

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	44,169,700.00	100.00	512,847.00	1.16	43,656,853.00
其中：组合 1	-	-	-	-	-
组合 2	44,169,700.00	100.00	512,847.00	1.16	43,656,853.00
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-



类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
合计	44,169,700.00	100.00	512,847.00	1.16	43,656,853.00

(续表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	37,801,974.64	100.00	216,509.87	0.57	37,585,464.77
其中：组合 1	-	-	-	-	-
组合 2	37,801,974.64	100.00	216,509.87	0.57	37,585,464.77
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	37,801,974.64	100.00	216,509.87	0.57	37,585,464.77

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
1年以内(含,以下同)	25,770,000.00	138,850.00	0.50
1至2年	13,399,700.00	133,997.00	1.00
2至3年	5,000,000.00	250,000.00	5.00
合计	44,169,700.00	512,847.00	1.16

(续表)

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
1年以内(含,以下同)	32,301,974.64	161,509.87	0.50
1至2年	5,500,000.00	55,000.00	1.00
合计	37,801,974.64	216,509.87	

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 296,337.13 元。

3、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额 合计数比例(%)	相应计提坏账准备期末余额



单位名称	期末余额	占应收账款期末余额 合计数比例(%)	相应计提坏账准备期末余额
杭州创骥股权投资合伙企业(有限合伙)	10,000,000.00	22.64	50,000.00
洋浦大唐资源集团有限公司	7,300,000.00	16.53	46,500.00
中基投资管理有限责任公司	6,970,000.00	15.78	34,850.00
海南大唐置业投资有限公司	6,000,000.00	13.58	45,000.00
海南南洋房地产有限公司	5,000,000.00	11.32	250,000.00
合 计	35,270,000.00	79.85	426,350.00

(二) 其他应收款

1、其他应收款分类披露:

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	29,674,024.32	100.00	6,337,803.67	21.36	23,336,220.65
其中: 组合 1	3,501,342.47	11.80	-	-	3,501,342.47
组合 2	26,172,681.85	89.20	6,337,803.67	24.22	19,834,878.18
3. 按其他组合计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
4. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	29,674,024.32	100.00	6,337,803.67	21.36	23,336,220.65

(续表)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	20,708,111.07	100.00	1,922,483.14	9.67	18,785,627.93
其中: 组合 1	835,174.39	4.03	-	-	835,174.39
组合 2	19,872,936.68	95.97	1,922,483.14	9.67	17,950,453.54



类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
3. 按其他组合计提坏账准备的其他应收款					
4. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	20,708,111.07	100.00	1,922,483.14	9.67	18,785,627.93

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款情况：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含,以下同)	12,181,126.32	43,389.67	0.36
1至2年	5,004,150.00	50,040.00	1.00
2至3年			
3至4年			
4至5年	12,488,748.00	6,244,374.00	50.00
合计	29,674,024.32	6,337,803.67	

(续表)

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含,以下同)	6,334,188.68	31,670.94	0.50
1至2年	1,000,000.00	10,000.00	1.00
2至3年	-	-	-
3至4年	12,538,748.00	1,880,812.20	15.00
合计	19,872,936.68	1,922,483.14	

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 4,398,465.13 元。

3、其他应收款按款项性质分类情况：

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	29,604,198.82	18,870,936.68
押金	62,425.50	834,674.39
备用金	-	500.00
订金	-	1,000,000.00
保证金	6,000.00	2,000.00
垫付款	1,400.00	-
合计	29,674,024.32	20,708,111.07

4、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：



单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
海南成功投资有限公司	往来款	12,488,748.00	4-5 年	42.09	6,244,374.00
海南南洋房地产有限公司	往来款	5,000,000.00	1-2 年	16.85	50,000.00
海南大唐实业有限公司	往来款	5,477,220.00	1 年以内	18.46	27,386.10
南洋物业服务有限公司	往来款	3,437,136.57	1 年以内	11.58	-
海南嘉豪建设工程有限公司	往来款	3,136,438.35	1 年以内	10.57	15,682.19
合计		26,164,681.85		99.96	6,337,753.67

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	7,817,397.08	-	7,817,397.08	-	-	-
合计	7,817,397.08	-	7,817,397.08	-	-	-

对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
南洋物业服务有限公司	-	7,817,397.08	-	7,817,397.08	-	-
深圳德孚能源有限公司	-	-	-	-	-	-
合计	-	7,817,397.08	-	7,817,397.08	-	-

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	185,332,729.59	161,725,633.83	81,529,312.63	40,160,630.09
其中：咨询服务	17,500,000.06	727,380.53	37,079,221.48	230,475.41
资产管理	6,858,490.59	305,455.80	5,541,142.39	1,044,525.56
大宗商品贸易	160,974,238.94	160,692,797.50	38,908,948.76	38,885,629.12
合计	185,332,729.59	161,725,633.83	81,529,312.63	40,160,630.09

十三、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-	-
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	-
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	-	-
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-



项目	金额	说明
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-
非货币性资产交换损益	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	-	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-
债务重组损益	-	-
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-
对外委托贷款取得的损益	-	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-
受托经营取得的托管费收入	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,277,963.65	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
非经营性损益对利润总额的影响的合计	-1,277,963.65	-
减：所得税影响数	-319,490.91	-
减：少数股东的影响	-	-
归属于母公司的非经常性损益影响数	-958,472.74	-
扣除非经常性损益后归属于母公司的净利润	9,248,218.46	-

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	8.44	0.0333	0.0333
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.41	0.0372	0.0372



第十二节 备查文件目录

- 一、附有董事长签名的 2017 年年度报告文本。
- 二、附有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构责任人签章的财务报告文。
- 三、报告期内在全国中小企业股转系统公开披露过的所有公司文件正本及公告原件。
- 四、其他相关资料。
- 五、文件备查地址：海南省海口市滨海大道 81 号南洋大厦 20 层 2006 室。

南洋航运集团股份有限公司

2018 年 4 月 26 日